

令和4年度

幸手市水道事業会計予算書

# 目 次

1	令和4年度幸手市水道事業会計予算	1
2	予算に関する説明書	
(1)	令和4年度幸手市水道事業会計予算実施計画	7
(2)	令和4年度幸手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
(3)	給与費明細書	11
(4)	令和4年度幸手市水道事業予定貸借対照表	20
(5)	令和3年度幸手市水道事業予定損益計算書	22
(6)	令和3年度幸手市水道事業予定貸借対照表	24
(7)	注記表	26
3	資料	
(1)	令和4年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書	31
(2)	補填財源説明	42

## 令和4年度幸手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度幸手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     | 22,900戸                 |
| (2) | 年間総配水量   | 6,490,000m <sup>3</sup> |
| (3) | 1日平均配水量  | 17,781m <sup>3</sup>    |
| (4) | 主な建設改良事業 | 第2浄水場設備更新事業、老朽管更新事業     |

(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。

### 収 入

第1款	水道事業収益	1,076,738千円
第1項	営業収益	981,022千円
第2項	営業外収益	95,714千円
第3項	特別利益	2千円

### 支 出

第1款	水道事業費用	1,053,078千円
第1項	営業費用	1,007,597千円
第2項	営業外費用	38,052千円
第3項	特別損失	2,429千円
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、「364,655千円」は、過年度分損益勘定留保資金「109,242千円」、当年度分損益勘定留保資金「235,664千円」、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「19,749千円」で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	10,354千円
第1項 負担金	10,354千円
支 出	
第1款 資本的支出	375,009千円
第1項 建設改良費	239,589千円
第2項 企業債償還金	135,420千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(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) 営業費用と営業外費用の間
- (2) 建設改良費と企業債償還金の間

(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 92,477千円

(他会計からの負担金)

第8条 一般会計からこの会計への負担する金額は、次のとおりと定める。

(1) 消火栓等の建設改良及び維持管理のために負担する金額 5,000千円

(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、20,000千円と定める。

令和4年2月18日提出

幸手市長 木村純夫

# 予算に関する説明書

令和4年度幸手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			1,076,738	
	1 営業収益		981,022	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	928,000	水道料金
		2 受託工事収益	3,500	修繕等の工事受託による収益
		3 その他営業収益	49,522	給水収益、受託工事収益以外の収益
	2 営業外収益		95,714	財務活動に伴う収益、その他営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び 配当金	100	定期預金等の利息
		2 消費税及び地方 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税の還付金
		3 長期前受金戻入	71,726	長期前受金の減価償却見合い分の収益化
		4 雑収益	23,887	上記以外の営業外収益
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	売却価額と帳簿価額との差額益
		2 過年度損益修正益	1	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる益

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,053,078	
	1 営業費用		1,007,597	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	488,843	原水取入から浄水までの設備の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	54,528	配水設備及び給水装置の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	3,510	修繕等の工事受託に要する費用
		4 業務費	75,196	料金調定、検針及びその他業務に要する費用
		5 総係費	49,656	事業活動の全般に関連する費用
		6 減価償却費	328,394	有形固定資産の償却費
		7 資産減耗費	7,470	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		38,052	財務活動に伴う費用、その他営業活動以外に要する費用
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	17,244	企業債に対する利息償還金
		2 消費税及び地方 消費税	20,758	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	50	上記以外の営業外費用
	3 特別損失		2,429	
		1 固定資産売却損	1	売却価額と帳簿価額との差額損
		2 減損損失	1	事業年度の末日において予測することができない減損による損失
		3 災害による損失	1	災害による巨額の臨時損失
		4 過年度損益修正損	1,375	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる損
		5 その他特別損失	1,051	緊急対策時に生ずる損
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	



資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			10,354	
	1 負担金		10,354	
		1 工事負担金	10,354	配水管布設替工事・消火栓設置等に要する費用の負担金

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			375,009	
	1 建設改良費		239,589	
		1 事務費	35,623	建設改良に伴う人件費、設計委託料等に要する費用
		2 施設改良費	67,000	施設の整備事業に要する費用
		3 配水管増補改良費	133,185	配水管の整備事業に要する費用
		4 営業設備費	3,781	量水器、器具機械の購入に要する費用
	2 企業債償還金		135,420	
		1 企業債償還金	135,420	企業債に対する元金償還金

令和4年度幸手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 7,662</p> <p>減価償却費 328,394</p> <p>固定資産除却 7,471</p> <p>賞与引当金の増減額 (△は減少) △ 671</p> <p>法定福利費引当金の増減額 (△は減少) △ 96</p> <p>貸倒引当金の増減額 (△は減少) 211</p> <p>長期前受金戻入額 △ 71,726</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 100</p> <p>支払利息 17,244</p> <p>未収金の増減額 (△は増加) 12,323</p> <p>未払金の増減額 (△は減少) △ 45,901</p> <p>たな卸資産の増減額 (△は増加) 123</p> <p>前受金の増減 △ 197</p> <p>預り金の増減 △ 940</p> <p>前払金の増減額 (△は増加) 0</p> <p>小計 253,797</p> <p>利息の受取額 100</p> <p>利息の支払額 △ 17,244</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー <u>236,653</u></p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 219,682</p> <p>国庫補助金等による収入 0</p> <p>一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入(負担金等) 10,200</p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー <u>△ 209,482</u></p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 0</p> <p>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 △ 135,420</p> <p>他会計からの出資による収入 0</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー <u>△ 135,420</u></p> <p>資金増加額 (又は減少額) △ 108,249</p> <p>資金期首残高 1,571,461</p> <p>資金期末残高 <u>1,463,212</u></p>
---	--

# 給 与 費 明 細 書

## 1 総括

(単位 千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員		( 1 ) 10	2,035	34,471	25,682	62,188	13,335	75,523
	資本勘定支弁職員		( 0 ) 2	0	8,968	4,842	13,810	3,144	16,954
	合 計		( 1 ) 12	2,035	43,439	30,524	75,998	16,479	92,477
前年度	損益勘定支弁職員		( 1 ) 9	1,894	32,878	23,728	58,500	12,026	70,526
	資本勘定支弁職員		( 0 ) 3	0	13,508	8,457	21,965	4,686	26,651
	合 計		( 1 ) 12	1,894	46,386	32,185	80,465	16,712	97,177
比較	損益勘定支弁職員		( 0 ) 1	141	1,593	1,954	3,688	1,309	4,997
	資本勘定支弁職員		( 0 ) △ 1	0	△ 4,540	△ 3,615	△ 8,155	△ 1,542	△ 9,697
	合 計		( 0 ) 0	141	△ 2,947	△ 1,661	△ 4,467	△ 233	△ 4,700

※ ( ) 内は外書きで再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本 年 度	1,014	2,789	642	664	13	535	5,235	1,992	9,958	7,532	150	30,524
	前 年 度	616	2,963	942	683	13	420	3,942	2,352	11,737	8,317	200	32,185
	比 較	398	△ 174	△ 300	△ 19	0	115	1,293	△ 360	△ 1,779	△ 785	△ 50	△ 1,661

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	( 0 ) 10	0	34,471	25,163	59,634	12,932	72,566
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 2	0	8,968	4,842	13,810	3,144	16,954
	合 計	( 0 ) 12	0	43,439	30,005	73,444	16,076	89,520
前年度	損益勘定支弁職員	( 0 ) 9	0	32,878	23,244	56,122	11,627	67,749
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 3	0	13,508	8,457	21,965	4,686	26,651
	合 計	( 0 ) 12	0	46,386	31,701	78,087	16,313	94,400
比較	損益勘定支弁職員	( 0 ) 1	0	1,593	1,919	3,512	1,305	4,817
	資本勘定支弁職員	( 0 ) △ 1	0	△ 4,540	△ 3,615	△ 8,155	△ 1,542	△ 9,697
	合 計	( 0 ) 0	0	△ 2,947	△ 1,696	△ 4,643	△ 237	△ 4,880

※ ( ) 内は外書きで再任用短時間勤務職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本 年 度	1,014	2,789	642	578	13	535	5,235	1,992	9,525	7,532	150	30,005
	前 年 度	616	2,963	942	632	13	420	3,942	2,352	11,304	8,317	200	31,701
	比 較	398	△ 174	△ 300	△ 54	0	115	1,293	△ 360	△ 1,779	△ 785	△ 50	△ 1,696

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合計
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	( 1 ) 0	2,035	—	519	2,554	403	2,957
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	( 1 ) 0	2,035	—	519	2,554	403	2,957
前年度	損益勘定支弁職員	( 1 ) 0	1,894	—	484	2,378	399	2,777
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	( 1 ) 0	1,894	—	484	2,378	399	2,777
比較	損益勘定支弁職員	( 0 ) 0	141	—	35	176	4	180
	資本勘定支弁職員	( 0 ) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	( 0 ) 0	141	—	35	176	4	180

※ ( ) 内は外書きでパートタイム会計年度任用職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本年度	—	—	—	86	—	—	—	—	433	—	—	519
	前年度	—	—	—	51	—	—	—	—	433	—	—	484
	比較	—	—	—	35	—	—	—	—	0	—	—	35

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	△ 2,947	給与改定に伴う 増減分			
		昇給に伴う増加分	536		昇給率 1.92% 昇給職員数 9人
		その他の増減分	△ 3,483		職員の異動及び級別職員の変動等
手 当	△ 1,661	制度改正に伴う 増減分	△ 624		期末手当支給率引下げによる減
		その他の増減分	△ 1,037		職員の異動及び級別職員の変動等 昇給に伴う各手当のはね返し分 その他、年度途中の変更に対応するための調整分

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	備 考
令和 4 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	301,642	
	平均給与月額 (円)	350,334	
	平均年齢 (歳)	40.06	
令和 3 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	322,108	
	平均給与月額 (円)	374,347	
	平均年齢 (歳)	43.07	

(2)初 任 給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般職 (円)
高 校 卒	154,900	154,900
大 学 卒	188,700	188,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考		
	級	職 員 数 (人)		構 成 比 (%)	
令和4年4月1日現在	1 級	( ) 5	( ) 41.7		
	2 級	( ) 3	( ) 25.0		
	3 級	( ) 1	( ) 8.3		
	4 級	( )	( )		
	5 級	( ) 1	( ) 8.3		
	6 級	乙	( ) 1	( ) 8.3	
		甲	( )	( )	
	7 級	( ) 1	( ) 8.3		
	計	( ) 12	( ) 100.0		

※ ( ) 内は外書きで再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長



区 分	企 業 職		備 考		
	級	職 員 数 (人)		構 成 比 (%)	
令和3年4月1日現在	1 級	( ) 4	( ) 33.4		
	2 級	( ) 3	( ) 25.1		
	3 級	( ) 1	( ) 8.3		
	4 級	( ) 1	( ) 8.3		
	5 級	( ) 1	( ) 8.3		
	6 級	乙	( ) 1	( ) 8.3	
		甲	( )	( )	
	7 級	( ) 1	( ) 8.3		
	計	( ) 12	( ) 100.0		

※ ( ) 内は外書きで再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

(4)昇給

区 分		合 計	企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	12	12		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ( B ) ( 人 )	9	9		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 ( 人 )			
		4 号 給 ( 人 )	9	9	
		6 号 給 ( 人 )			
		8 号 給 ( 人 )			
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	75.0	75.0			
前 年 度	職 員 数 ( A ) ( 人 )	12	12		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ( B ) ( 人 )	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 ( 人 )			
		4 号 給 ( 人 )	8	8	
		6 号 給 ( 人 )			
		8 号 給 ( 人 )			
比 率 ( B ) / ( A ) ( % )	66.7	66.7			

(5)特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	備 考
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03	
支給対象職員の比率 (%) (令和4年4月1日現在)	100.0	100.0	

## (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、職務の級等による役職加算	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.25) 4.30	有	
前年度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.25) 4.30	有	

※ ( ) 内は、再任用職員の支給率

## (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%~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)	

## (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
地 域 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和4年度幸手市水道事業予定貸借対照表  
(令和5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		137,468
ロ	建物	672,480	
	減価償却累計額	△ 337,134	335,346
ハ	構築物	11,479,285	
	減価償却累計額	△ 6,356,308	5,122,977
ニ	機械及び装置	2,995,634	
	減価償却累計額	△ 2,266,711	728,923
ホ	車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	△ 14,154	745
ヘ	工具、器具及び備品	14,099	
	減価償却累計額	△ 10,214	3,885
ト	建設仮勘定		40,700
	有形固定資産合計		<u>6,370,044</u>
	固定資産合計		<u>6,370,044</u>
2 流動資産			
1	現金・預金		1,463,212
2 未収金			
イ	営業未収金		22,302
ロ	営業外未収金		0
ハ	その他未収金		0
3	貸倒引当金		△ 1,025
4	貯蔵品		708
5	その他流動資産		0
	流動資産合計		<u>1,485,197</u>
	資産合計		<u>7,855,241</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		1,083,035

ロ その他企業債		0	
固定負債合計			1,083,035
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		134,602	
ロ その他企業債		0	
2 未払金			
イ 営業未払金		26,665	
ロ 営業外未払金		24,581	
ハ その他未払金		0	
3 一時預り金		25,788	
4 引当金			
イ 賞与引当金		6,198	
ロ 法定福利費引当金		1,214	
5 その他流動負債		2,100	
流動負債合計			221,148
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,765,076	
2 長期前受金収益化累計額		△ 2,421,804	
繰延収益合計			1,343,272
負債合計			2,647,455
	資    本    の    部		
6 資本金			3,827,963
7 剰余金			
1 資本剰余金		0	
2 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	280,000		
ハ 建設改良積立金	792,161		
ニ 当年度未処分利益剰余金	7,662		
利益剰余金合計		1,379,823	
剰余金合計			1,379,823
資本合計			5,207,786
負債資本合計			7,855,241

令和3年度幸手市水道事業予定損益計算書  
(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益

1 給水収益	868,182	
2 受託工事収益	7,728	
3 その他営業収益	<u>45,338</u>	921,248

2 営業費用

1 原水及び浄水費	422,646	
2 配水及び給水費	51,372	
3 受託工事費	7,726	
4 業務費	73,412	
5 総係費	50,982	
6 減価償却費	361,998	
7 資産減耗費	<u>16,955</u>	<u>985,091</u>

営業利益

△ 63,843

3 営業外収益

1 受取利息及び配当金	100	
2 他会計補助金	0	
3 長期前受金戻入	71,272	
4 雑収益	<u>22,071</u>	93,443

4	営業外費用			
	1 支払利息	19,226		
	2 雑支出	<u>50</u>	<u>19,276</u>	<u>74,167</u>
	経常利益			10,324
5	特別利益			
	1 固定資産売却益	1		
	2 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6	特別損失			
	1 固定資産売却損	1		
	2 減損損失	1		
	3 災害による損失	1		
	4 過年度損益修正損	1,250		
	5 その他特別損失	<u>1,001</u>	<u>2,254</u>	<u>△ 2,252</u>
	当年度純利益			8,072
	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			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>8,072</u></u>

令和3年度幸手市水道事業予定貸借対照表  
(令和4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		137,468
	ロ 建物	672,480	
	減価償却累計額	△ 325,151	347,329
	ハ 構築物	11,278,200	
	減価償却累計額	△ 6,124,245	5,153,955
	ニ 機械及び装置	2,994,221	
	減価償却累計額	△ 2,183,276	810,945
	ホ 車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	△ 14,154	745
	ヘ 工具、器具及び備品	14,099	
	減価償却累計額	△ 9,301	4,798
	ト 建設仮勘定		30,987
	有形固定資産合計		<u>6,486,227</u>
	固定資産合計		<u>6,486,227</u>
2	流動資産		
1	現金・預金		1,571,461
2	未収金		
	イ 営業未収金		26,539
	ロ 営業外未収金		4,886
	ハ その他未収金		3,200
3	貸倒引当金		△ 814
4	貯蔵品		831
5	その他流動資産		0
	流動資産合計		<u>1,606,103</u>
	資産合計		<u>8,092,330</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		1,217,639



ロ その他企業債		0	
固定負債合計			1,217,639
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		135,418	
ロ その他企業債		0	
2 未払金			
イ 営業未払金		53,286	
ロ 営業外未払金		8,024	
ハ その他未払金		35,837	
3 一時預り金		26,728	
4 引当金			
イ 賞与引当金		6,869	
ロ 法定福利費引当金		1,310	
5 その他流動負債		2,297	
流動負債合計			269,769
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,759,863	
2 長期前受金収益化累計額		△ 2,355,064	
繰延収益合計			1,404,799
負債合計			2,892,207
	資    本    の    部		
6 資本金			3,819,890
7 剰余金			
1 資本剰余金		0	
2 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	280,000		
ハ 建設改良積立金	792,161		
ニ 当年度未処分利益剰余金	8,072		
利益剰余金合計		1,380,233	
剰余金合計			1,380,233
資本合計			5,200,123
負債資本合計			8,092,330

## 注 記 表

### I 重要な会計方針に係る事項

#### 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

#### 2 有形固定資産の減価償却の方法

・ 定額法

・ 主な耐用年数

建物 15年～60年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～40年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3年～15年

#### 3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金…水道事業会計は一般会計を通じて、埼玉県市町村総合事務組合に掛金を拠出しているが、「退職手当負担金に係る覚書」に基づき、水道事業会計が一般会計に対して拠出する負担金以外の負担については、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金…職員の期末手当、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見込み額に基づき、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、実績額等による回収不能見込額を計上している。

#### 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 予定貸借対照表等に関する注記

### 賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和4年6月に令和3年12月分から令和4年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金6,869千円、法定福利費引当金1,310千円を取崩す。

# 資 料

令 和 4 年 度 幸 手 市 水 道 事 業 会 計

予 算 実 施 計 画 説 明 書

令和4年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 水道事業収益	1 営業収益	1 給水収益		1,076,738	1,108,094			
			1 水道料金	928,000	955,000	有収水量	5,841,000m <sup>3</sup>	
		2 受託工事収益		3,500	8,500			
			1 受託工事収益	3,500	8,500	水道管補修移設工事費	3,500	
		3 その他営業収益		49,522	49,542			
			1 分担金	46,244	46,244	受益者分担金（口径13mmから20mmまで）	46,244	
			2 手数料		778	798	給水装置工事設計審査手数料	213
							給水装置工事検査手数料	213
							給水装置工事事業者指定手数料	90
						その他証明手数料等	1	
					再検査手数料	1		
					給水装置工事事業者指定更新手数料	260		
		3 他会計負担金	2,500	2,500	消火栓等維持管理費	2,500		
		2 営業外収益			95,714	95,050		
			1 受取利息及び配当金		100	100		
				1 預金利息	100	100	定期預金利息等	100
			2 消費税及び地方消費税還付金		1	1		
				1 消費税及び地方消費税還付金	1	1		
			3 長期前受金戻入		71,726	71,272		
	1 長期前受金戻入			71,726	71,272			
	4 雑収益			23,887	23,677			
		1 雑収益	23,887	23,677	下水道使用料徴収委託管理費	15,000		
					雑収入	8,887		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
	3 特別利益			2	2		
		1 固定資産売却益		1	1		
			1 固定資産売却益	1	1		
		2 過年度損益修正益		1	1		
			1 過年度損益修正益	1	1		

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
1 水道事業費用				1,053,078	1,081,071		
	1 営業費用			1,007,597	1,035,518		
		1 原水及び浄水費		488,843	461,067		
			1 給料	7,155	2,265	職員2名の給料	7,155
			2 手当	5,020	1,801	扶養手当	198
						地域手当	442
						住居手当	336
						通勤手当	48
						特殊勤務手当	2
						児童手当	155
						時間外勤務手当	1,407
						期末手当	1,364
						勤勉手当	1,068
			3 賞与引当金繰入額	966	328		
			5 法定福利費	2,638	825	職員共済組合負担金	2,638
			6 法定福利費引当金繰入額	179	61		
			7 旅費	27	15	普通旅費	27
			11 被服費	20	5	貸与被服費	20
			12 備用品費	467	365	作業用品等	467
			13 燃料費	903	843	第1・2浄水場自家発用燃料・軽油	903
			14 光熱水費	1	1		
			15 印刷製本費	1	1		
			16 通信運搬費	489	489	専用回線料	489
			18 委託料	30,776	29,722	浄水場維持管理業務委託料	24,156
						第1・2浄水場設備点検業務委託料	3,000
						第1・2浄水場電気保安業務委託料	1,664
						第1・2浄水場地下タンク点検業務委託料	55
						第1浄水場警備業務委託料	594
						浄水場施設清掃委託料	1,307

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			19賃借料	127	127	水源井戸等賃借料	127
			20修繕費	12,000	12,000	第1・2浄水場修繕費	10,000
						取水施設等修繕費	2,000
			24工事請負費	1	1		
			25動力費	67,960	56,760	電気料	67,960
			26薬品費	25,661	22,652	次亜塩素酸ナトリウム代	25,661
			27材料費	0	50		
			30負担金	6,000	4,100	分水負担金	6,000
			31受水費	322,461	322,461	県水受水費	322,461
			35手数料	5,991	6,195	水質検査手数料	5,991
		2 配水及び給水費		54,528	53,814		
			1 給料	7,786	8,064	職員3名の給料	7,786
			2 手当	4,544	4,200	扶養手当	198
						地域手当	480
						住居手当	306
						通勤手当	186
						特殊勤務手当	3
						児童手当	180
						時間外勤務手当	1,301
						期末手当	1,057
						勤勉手当	833
			3 賞与引当金繰入額	1,050	1,110		
			5 法定福利費	2,710	2,643	職員共済組合負担金	2,710
			6 法定福利費引当金繰入額	195	206		
			7 旅費	12	12	普通旅費	12
			11被服費	30	5	貸与被服費	30
			12備用品費	319	319	作業用品等	319
			13燃料費	5	5	ガソリン代等	5
			15印刷製本費	55	55	給水工事申請書等印刷費	55
			16通信運搬費	276	276	携帯電話通話料	276



款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	13,602	12,975	漏水調査業務委託料	2,500
						配水管洗管業務委託料	396
						漏水修理当番待機委託料	1,782
						連合管設計業務委託料	2,700
						配給水管施設管理システム運用・保守業務委託料	5,949
						試薬・薬品処分業務委託	275
			19賃借料	1	1		
			20修繕費	18,440	18,440	補修工事	18,340
						備品等修繕費	100
			23路面復旧費	4,001	4,001	舗装工事	4,000
						路面表示	1
			24工事請負費	1	1		
			27材料費	1,500	1,500	給配水管材料費	1,500
			29補償金	1	1		
		3 受託工事費		3,510	8,510		
			7 旅費	1	1		
			12備用品費	1	1		
			13燃料費	1	1		
			15印刷製本費	1	1		
			16通信運搬費	1	1		
			18委託料	1	1		
			19賃借料	1	1		
			20修繕費	1,500	1,500	補修工事	1,500
			23路面復旧費	1	1		
			24工事請負費	2,000	7,000	水道管布設替工事	2,000
			27材料費	1	1		
			29補償金	1	1		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		4 業務費		75,196	78,737		
			1 給料	3,351	4,545	職員1名の給料	3,351
			2 手当	1,849	1,947	扶養手当	198
						地域手当	213
						通勤手当	120
						特殊勤務手当	1
						児童手当	180
						時間外勤務手当	446
						期末手当	394
						勤勉手当	297
			3 賞与引当金繰入額	483	688		
			5 法定福利費	1,165	1,379	職員共済組合負担金	1,165
			6 法定福利費引当金繰入額	94	133		
			7 旅費	12	12	普通旅費	12
			12 備用品費	489	372	事務用品等	489
			15 印刷製本費	1,435	1,133	検針票、納入通知書等印刷費	1,435
			16 通信運搬費	3,517	3,392	後納郵便料	3,503
						切手購入費	14
			18 委託料	48,559	48,080	水道料金システム保守委託料	1,440
						水道事業徴収及び給水装置等業務委託料	47,081
						データ伝送ソフト保守委託料	38
			19 賃借料	2,849	3,188	水道料金システム賃借料	2,849
			20 修繕費	8,435	10,910	量水器交換費	7,519
						量水器修繕費	916
			35 手数料	2,958	2,958	口座振替手数料	1,120
						納付書納付手数料	1,838

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		5 総係費		49,656	53,487		
			1 給料	16,179	18,004	職員4名の給料	16,179
			2 手当	8,748	9,669	扶養手当 地域手当 通勤手当 特殊勤務手当 児童手当 時間外勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 管理職特別勤務手当 会計年度任用職員期末手当	420 1,087 149 4 20 834 1,512 2,324 1,865 100 433
			3 賞与引当金繰入額	2,435	2,767		
			4 報酬	2,035	1,894	会計年度任用職員報酬1名	2,035
			5 法定福利費	5,895	6,165	職員共済組合負担金 地方公務員災害補償基金負担金 会計年度任用職員社会保険料等 会計年度任用職員労働保険料 会計年度任用職員職員共済組合負担金	5,348 144 300 31 72
			6 法定福利費引当金繰入額	459	529		
			7 旅費	128	90	普通旅費 会計年度任用職員費用弁償	42 86
			12 備用品費	1,090	1,093	事務用品等	1,090
			13 燃料費	594	555	自動車用ガソリン代	594
			14 光熱水費	41	41	灯油、LPガス代	41
			15 印刷製本費	196	196	予算書、決算書、事業年報等印刷費	196
			16 通信運搬費	418	507	第1・2浄水場電話通話料 NHK放送受信料	396 22
			17 広告料	44	44	水道PR用品等	44

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	1,103	1,074	浄化槽維持管理業務委託料	27
						消防設備保守点検業務委託料	99
						自動ドア保守点検業務委託料	66
						浄水場清掃業務委託料	464
						水道会計システム保守業務委託料	396
						給茶器保守点検業務委託料	51
			19賃借料	1,375	1,591	水道会計システム賃借料	891
						複写機賃借料	462
						清掃用具賃借料	22
			20修繕費	717	1,256	備品等修繕費	100
						自動車整備費	617
			28食糧費	1	1		
			30負担金	6,664	6,745	市町村総合事務組合退職手当負担金	5,868
						日本水道協会正会員費	171
						日本水道協会埼玉県支部会費	17
						その他協議会費	15
						各種研修会参加負担金	258
						一般会計・企業会計調整負担金	335
			32保険料	440	575	建物総合損害共済基金分担金	30
						自動車損害共済基金分担金	55
						自動車保険料	227
						配水管賠償責任保険料	128
			33公課費	58	156	自動車重量税等	58
			34交際費	0	1		
			35手数料	274	198	車検手数料等	15
						浄化槽検査手数料	10
						浄化槽清掃手数料	53
						その他手数料	196
			36使用料	2	2	施設使用料	1
						有料道路通行料	1
			37貸倒引当金繰入額	760	334		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		6 減価償却費		328,394	361,998		
			1 有形固定資産減価償却費	328,394	361,998		
		7 資産減耗費		7,470	17,905		
			1 固定資産除却費	7,470	17,905	固定資産除却費	7,420
						たな卸資産減耗費	50
	2 営業外費用			38,052	38,124		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		17,244	19,226		
			1 企業債利息	17,244	19,226	財務省財政融資資金利息償還金	11,082
						地方公共団体金融機構利息償還金	6,162
		2 消費税及び 地方消費税		20,758	18,848		
			1 消費税及び地方消費税	20,758	18,848		
		3 雑支出		50	50		
			1 雑支出	50	50		
	3 特別損失			2,429	2,429		
		1 固定資産売却損		1	1		
			1 固定資産売却損	1	1		
		2 減損損失		1	1		
			1 減損損失	1	1		
		3 災害による損失		1	1		
			1 災害による損失	1	1		
		4 過年度損益修正損		1,375	1,375		
			1 過年度損益修正損	1,375	1,375		
		5 その他特別損失		1,051	1,051		
			1 災害等緊急時対策費	1,051	1,051	特殊勤務手当	1
						時間外勤務手当	500
						その他復旧費	550
	4 予備費			5,000	5,000		
		1 予備費		5,000	5,000		
			1 予備費	5,000	5,000		

資本的收入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本的收入				10,354	23,026			
	1 負担金			10,354	23,026			
		1 工事負担金			10,354	23,026		
			1 工事負担金		6,160	18,832	配水管布設替工事負担金	6,160
			2 建設負担金		2,500	2,500	消火栓設置負担金	2,500
			3 分担金		1,694	1,694	受益者分担金(口径25mm以上)	1,694

資本の支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本の支出				375,009	454,660			
	1 建設改良費	1 事務費		239,589	321,223			
			1 給料	8,968	13,508	職員2名の給料	8,968	
			2 手当		3,572	7,141	地域手当	567
							通勤手当	75
							特殊勤務手当	2
							時間外勤務手当	747
							管理職手当	480
							期末手当	889
							勤勉手当	762
							管理職特別勤務手当	50
			3 賞与引当金繰入額	1,270	1,976			
			5 法定福利費	2,899	4,432	職員共済組合負担金	2,899	
			6 法定福利費引当金繰入額	245	381			
		7 旅費	15	27	普通旅費	15		
11 被服費	20	0	貸与被服費	20				
12 備用品費	100	200	事務用品及び作業用品等	100				
18 委託料	18,534	5,095	設計業務委託料	18,534				

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		2 施設改良費		67,000	80,520		
			1 工事請負費	67,000	80,520	第2浄水場設備更新工事	67,000
		3 配水管増補改良費		133,185	199,077		
			1 工事請負費	133,185	199,077	老朽管布設替工事	104,150
						駅西口区画整理に伴う配水管布設工事	6,985
						配水管布設替工事に伴う舗装復旧工事	19,550
						消火栓設置工事	2,500
		4 営業設備費		3,781	8,866		
			1 量水器購入費	3,781	5,687	量水器購入費	3,781
			2 器具機械購入費	0	3,179		
	2 企業債償還金			135,420	133,437		
		1 企業債償還金		135,420	133,437		
			1 企業債償還金	135,420	133,437	財務省財政融資資金元金償還金	72,901
						地方公共団体金融機構元金償還金	62,519

補填財源説明

(単位 千円)

項目	令和4年度 期首残高(A)	当年度発生額(B)	当年度使用額(C)	令和5年度への 繰越額(A+B-C)
過年度分損益勘定留保資金	101,170	8,072	109,242	0
当年度分損益勘定留保資金	—	264,138	235,664	28,474
減価償却費	—	328,394	—	—
固定資産除却費	—	7,470	—	—
長期前受金戻入	—	△ 71,726	—	—
積立金積立額	1,372,161	0	0	1,372,161
減債積立金	300,000	0	0	300,000
利益積立金	280,000	0	0	280,000
建設改良積立金	792,161	0	0	792,161
過年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	0	—	0	0
当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	—	19,749	19,749	0
小計	1,473,331	291,959	364,655	1,400,635
過年度未処分利益剰余金 (マイナスは未処理欠損金)	8,072	—	8,072	0
当年度純利益 (マイナスは純損失)	—	7,662	0	7,662
その他未処分利益 (マイナスは未処理欠損金)	0	0	0	0
積立金振替後の未処分利益剰余金	0	0	0	0
計	1,481,403	299,621	372,727	1,408,297