

令和 5 年 度

幸手市水道事業会計予算書

目 次

1	令和5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5年度幸手市水道事業会計予算実施計画	7
(2)	令和5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5年度幸手市水道事業予定貸借対照表	20
(5)	令和4年度幸手市水道事業予定損益計算書	22
(6)	令和4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5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5年度幸手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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 | 23,100戸 |
| (2) | 年間総配水量 | 6,099,000m ³ |
| (3) | 1日平均配水量 | 16,664m ³ |
| (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	1,087,064千円
第1項	営業収益	990,718千円
第2項	営業外収益	96,344千円
第3項	特別利益	2千円

支 出

第1款	水道事業費用	1,063,784千円
第1項	営業費用	1,019,713千円
第2項	営業外費用	36,642千円
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、「349,795千円」は、過年度分損益勘定留保資金「215,027千円」、当年度分損益勘定留保資金「117,163千円」、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「17,605千円」で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	19,484千円
第1項 負担金	19,484千円
支 出	
第1款 資本的支出	369,279千円
第1項 建設改良費	235,029千円
第2項 企業債償還金	134,250千円

(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 94,192千円

(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5年2月17日提出

幸手市長 木村純夫

予算に関する説明書

令和5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			1,087,064	
	1 営業収益		990,718	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	923,000	水道料金
		2 受託工事収益	3,300	修繕等の工事受託による収益
		3 その他営業収益	64,418	給水収益、受託工事収益以外の収益
	2 営業外収益		96,344	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	72,351	長期前受金の減価償却見合い分の収益化
		4 雑収益	23,892	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			1,063,784	
	1 営業費用		1,019,713	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	495,298	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	57,388	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	2,310	修繕等の工事受託に要する費用
		4 業務費	78,206	料金調定、検針及びその他業務に要する費用
		5 総係費	53,057	事業活動の全般に関連する費用
		6 減価償却費	331,785	有形固定資産の償却費
		7 資産減耗費	1,669	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		36,642	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	15,253	企業債に対する利息償還金
		2 消費税及び地方 消費税	21,339	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			19,484	
	1 負担金		19,484	
		1 工事負担金	19,484	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			369,279	
	1 建設改良費		235,029	
		1 事務費	31,922	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	60,850	施設の整備事業に要する費用
		3 配水管増補改良費	132,169	配水管の整備事業に要する費用
		4 営業設備費	10,088	量水器、器具機械の購入に要する費用
	2 企業債償還金		134,250	
		1 企業債償還金	134,250	企業債に対する元金償還金

令和5年度幸手市水道事業予定キャッシュ・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)

<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 7,700</p> <p>減価償却費 331,785</p> <p>固定資産除却費等 1,670</p> <p>賞与引当金の増減額 (△は減少) 326</p> <p>法定福利費引当金の増減額 (△は減少) 17</p> <p>貸倒引当金の増減額 (△は減少) 367</p> <p>長期前受金戻入額 △ 72,351</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 100</p> <p>支払利息 15,253</p> <p>未収金の増減額 (△は増加) △ 8,203</p> <p>未払金の増減額 (△は減少) 3,960</p> <p>たな卸資産の増減額 (△は増加) △ 1,638</p> <p>預り金の増減 △ 3,081</p> <p>小計 275,705</p> <p>利息の受取額 100</p> <p>利息の支払額 △ 15,253</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 260,552</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 △ 213,048</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) 17,713</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 195,335</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の償還による支出 △ 134,250</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 134,250</p>	<p>資金増加額 (又は減少額) △ 69,033</p> <p>資金期首残高 1,658,434</p> <hr/> <p>資金期末残高 1,589,401</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	2,159	36,872	27,681	66,712	15,553	82,265
	資本勘定支弁職員		(1) 1	0	6,381	3,291	9,672	2,255	11,927
	合 計		(2) 11	2,159	43,253	30,972	76,384	17,808	94,192
前年度	損益勘定支弁職員		(1) 10	2,035	34,471	25,596	62,102	13,335	75,437
	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	30,438	75,912	16,479	92,391
比較	損益勘定支弁職員		(0) 0	124	2,401	2,085	4,610	2,218	6,828
	資本勘定支弁職員		(1) △ 1	0	△ 2,587	△ 1,551	△ 4,138	△ 889	△ 5,027
	合 計		(1) △ 1	124	△ 186	534	472	1,329	1,801

※ () 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	738	2,782	978	536	13	480	4,527	2,352	10,215	8,151	200	30,972
	前年度	1,014	2,789	642	578	13	535	5,235	1,992	9,958	7,532	150	30,438
	比較	△ 276	△ 7	336	△ 42	0	△ 55	△ 708	360	257	619	50	534

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	36,872	27,249	64,121	14,973	79,094
	資本勘定支弁職員	(1) 1	0	6,381	3,291	9,672	2,255	11,927
	合 計	(1) 11	0	43,253	30,540	73,793	17,228	91,021
前年度	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
比較	損益勘定支弁職員	(0) 0	0	2,401	2,086	4,487	2,041	6,528
	資本勘定支弁職員	(1) △ 1	0	△ 2,587	△ 1,551	△ 4,138	△ 889	△ 5,027
	合 計	(1) △ 1	0	△ 186	535	349	1,152	1,501

※ () 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	738	2,782	978	536	13	480	4,527	2,352	9,783	8,151	200	30,540
	前 年 度	1,014	2,789	642	578	13	535	5,235	1,992	9,525	7,532	150	30,005
	比 較	△ 276	△ 7	336	△ 42	0	△ 55	△ 708	360	258	619	50	535

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	2,159	—	432	2,591	580	3,171
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(1) 0	2,159	—	432	2,591	580	3,171
前年度	損益勘定支弁職員	(1) 0	2,035	—	433	2,468	403	2,871
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(1) 0	2,035	—	433	2,468	403	2,871
比較	損益勘定支弁職員	(0) 0	124	—	△ 1	123	177	300
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(0) 0	124	—	△ 1	123	177	300

※ () 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	—	—	—	—	—	—	—	—	432	—	—	432
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	433	—	—	433
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	△ 1	—	—	△ 1

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	△ 186	給与改定に伴う 増減分			
		昇給に伴う増加分	539		昇給率2.72% 昇給職員数6名
		その他の増減分	△ 725		職員の異動及び級別職員数の変動等
手 当	534	制度改正に伴う 増減分	399		勤勉手当支給割合の改定(1.90月分→2.00月分)
		その他の増減分	135		職員の異動及び級別職員数の変動等

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 5 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	300,352	
	平均給与月額 (円)	351,619	
	平均年齢 (歳)	42.09	
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	

(2)初 任 給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般職 (円)
高 校 卒	158,900	158,900
大 学 卒	191,700	191,700

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考
	級	職 員 数 (人)	
令和5年4月1日現在	1 級	(1) 3	(100.0) 27.3
	2 級	() 3	() 27.3
	3 級	() 1	() 9.1
	4 級	() 1	() 9.1
	5 級	() 1	() 9.1
	6 級	乙 () 1	() 9.1
		甲 ()	()
	7 級	() 1	() 9.1
	計	(1) 11	(100.0) 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

(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)	6	6		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	6	6	
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			
前 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			

(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5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	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	有	
前年度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.25) 4.30	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	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5年度幸手市水道事業予定貸借対照表
(令和6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	801,625	
	減価償却累計額	<u>△ 350,411</u>	451,214
	ハ 構築物	11,430,171	
	減価償却累計額	<u>△ 6,587,158</u>	4,843,013
	ニ 機械及び装置	3,000,674	
	減価償却累計額	<u>△ 2,334,190</u>	666,484
	ホ 車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	<u>△ 14,154</u>	745
	ヘ 工具、器具及び備品	13,809	
	減価償却累計額	<u>△ 12,068</u>	1,741
	ト 建設仮勘定		19,177
	有形固定資産合計		<u>6,119,842</u>
	固定資産合計		<u>6,119,842</u>
2	流動資産		
1	現金・預金		1,589,401
2	未収金		
	イ 営業未収金		29,255
	ロ 営業外未収金		1,250
3	貸倒引当金		<u>△ 1,392</u>
4	貯蔵品		2,346
	流動資産合計		<u>1,620,860</u>
	資産合計		<u>7,740,702</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>948,472</u>
	固定負債合計		948,472

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		134,918	
2 未払金			
イ 営業未払金		26,738	
ロ 営業外未払金		21,339	
3 一時預り金		22,707	
4 引当金			
イ 賞与引当金		6,259	
ロ 法定福利費引当金		1,198	
5 その他流動負債		2,100	
流動負債合計		<u>215,259</u>	
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,789,178	
2 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,503,393</u>	
繰延収益合計			<u>1,285,785</u>
負債合計			<u>2,449,516</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			3,892,368
7 剰余金			
1 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	811,491		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>7,327</u>		
利益剰余金合計		<u>1,398,818</u>	
剰余金合計			<u>1,398,818</u>
資本合計			<u>5,291,186</u>
負債資本合計			<u><u>7,740,702</u></u>

令和4年度幸手市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	777,796	
	2 受託工事収益	3,182	
	3 その他営業収益	<u>45,318</u>	826,296
2	営業費用		
	1 原水及び浄水費	452,317	
	2 配水及び給水費	54,068	
	3 受託工事費	3,181	
	4 業務費	72,257	
	5 総係費	50,716	
	6 減価償却費	328,394	
	7 資産減耗費	<u>7,470</u>	<u>968,403</u>
	営業損失		142,107
3	営業外収益		
	1 受取利息及び配当金	100	
	2 他会計補助金	67,192	
	3 長期前受金戻入	71,726	
	4 雑収益	<u>22,262</u>	161,280

4	営業外費用			
	1 支払利息	17,244		
	2 雑支出	<u>50</u>	<u>17,294</u>	<u>143,986</u>
	経常利益			1,879
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>
	当年度純損失			373
	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>
	当年度未処理欠損金			<u><u>373</u></u>

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	742,865	
	減価償却累計額	△ 338,429	404,436
	ハ 構築物	11,260,543	
	減価償却累計額	△ 6,351,808	4,908,735
	ニ 機械及び装置	2,993,191	
	減価償却累計額	△ 2,248,929	744,262
	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	13,809	
	減価償却累計額	△ 11,207	2,602
	ト 建設仮勘定		42,000
	有形固定資産合計		<u>6,240,248</u>
	固定資産合計		<u>6,240,248</u>
2	流動資産		
1	現金・預金		1,658,434
2	未収金		
	イ 営業未収金		22,302
3	貸倒引当金		△ 1,025
4	貯蔵品		708
	流動資産合計		<u>1,680,419</u>
	資産合計		<u>7,920,667</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		1,083,037
	固定負債合計		1,083,037

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	
2 未払金			
イ 営業未払金		26,665	
ロ 営業外未払金		17,452	
3 一時預り金		25,788	
4 引当金			
イ 賞与引当金		5,933	
ロ 法定福利費引当金		1,181	
5 その他流動負債		2,100	
流動負債合計		<u>2,100</u>	213,721
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,771,465	
2 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,431,042</u>	
繰延収益合計			<u>1,340,423</u>
負債合計			<u>2,637,181</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			3,892,368
7 剰余金			
1 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	811,491		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>△ 373</u>		
利益剰余金合計		<u>1,391,118</u>	
剰余金合計			<u>1,391,118</u>
資本合計			<u>5,283,486</u>
負債資本合計			<u><u>7,920,667</u></u>

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5年6月に令和4年12月分から令和5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5,933千円、法定福利費引当金1,181千円を取崩す。

資 料

令和 5 年度 幸手市 水道事業 会計

予 算 実 施 計 画 説 明 書

令和5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			1,087,064	1,076,738				
		1 給水収益		990,718	981,022				
			1 水道料金	923,000	928,000	有収水量	5,489,100m ³		
		2 受託工事収益		3,300	3,500				
			1 受託工事収益	3,300	3,500	水道管補修移設工事費	3,300		
		3 その他営業収益		64,418	49,522				
			1 分担金	61,050	46,244	受益者分担金（口径13mmから20mmまで）	61,050		
			2 手数料	868	778	給水装置工事設計審査手数料	258		
						給水装置工事検査手数料	258		
						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				96,344	95,714		
			1 受取利息及び配当金			100	100		
						1 預金利息	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		
			3 長期前受金戻入			72,351	71,726		
						1 長期前受金戻入	72,351	71,726	
			4 雑収益			23,892	23,887		
						1 雑収益	23,892	23,887	下水道使用料徴収委託管理費 雑収入

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				1,063,784	1,053,078		
	1 営業費用			1,019,713	1,007,597		
		1 原水及び浄水費		495,298	488,843		
			1 給料	7,455	7,155	職員2名の給料	7,455
			2 手当	4,580	5,020	扶養手当	240
						地域手当	462
						通勤手当	75
						特殊勤務手当	2
						児童手当	300
						時間外勤務手当	1,455
						期末手当	1,120
						勤勉手当	926
			3 賞与引当金繰入額	1,055	966		
			5 法定福利費	2,943	2,638	職員共済組合負担金	2,943
			6 法定福利費引当金繰入額	201	179		
			7 旅費	3	27	普通旅費	3
			11 被服費	20	20	貸与被服費	20
			12 備用品費	516	467	作業用品等	516
			13 燃料費	931	903	第1・2浄水場自家発用燃料・軽油	931
			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	37,184	30,776	浄水場維持管理業務委託料	30,305
						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	121
						第1浄水場警備業務委託料	594
						浄水場施設清掃委託料	1,000
						浄水場植栽剪定等業務委託料	500

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	9,000	12,000	第1・2浄水場修繕費	8,000
						取水施設等修繕費	1,000
			24工事請負費	1	1		
			25動力費	77,400	67,960	電気料	77,400
			26薬品費	20,028	25,661	次亜塩素酸ナトリウム代	20,028
			30負担金	6,000	6,000	分水負担金	6,000
			31受水費	320,857	322,461	県水受水費	320,857
			35手数料	6,506	5,991	水質検査手数料	6,506
		2配水及び給水費		57,388	54,528		
			1給料	8,130	7,786	職員3名の給料	8,130
			2手当	4,875	4,544	扶養手当	198
						地域手当	500
						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	1,349
						期末手当	1,173
						勤勉手当	980
			3賞与引当金繰入額	1,121	1,050		
			5法定福利費	3,187	2,710	職員共済組合負担金	3,187
			6法定福利費引当金繰入額	210	195		
			7旅費	12	12	普通旅費	12
			11被服費	30	30	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	62	55	給水工事申請書等印刷費	62
			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	12,077	13,602	漏水調査業務委託料	2,500
						配水管洗管業務委託料	383
						漏水修理当番待機委託料	1,782
						配給水管施設管理システム運用・保守業務委託料	6,911
						側溝清掃業務委託料	1
						浄水場除草業務委託料	500
			19賃借料	1	1		
			20修繕費	21,080	18,440	補修工事	20,980
						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	2,000	1,500	給配水管材料費	2,000
			29補償金	1	1		
		3 受託工事費		2,310	3,510		
			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	800	2,000	水道管布設替工事	800
			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		78,206	75,196		
			1 給料	4,322	3,351	職員1名の給料	4,322
			2 手当	2,444	1,849	地域手当	281
						住居手当	336
						通勤手当	51
						特殊勤務手当	1
						管理職手当	360
						期末手当	732
						勤勉手当	633
						管理職特別勤務手当	50
			3 賞与引当金繰入額	647	483		
			5 法定福利費	1,533	1,165	職員共済組合負担金	1,533
			6 法定福利費引当金繰入額	126	94		
			7 旅費	12	12	普通旅費	12
			12 備用品費	430	489	事務用品等	430
			15 印刷製本費	1,284	1,435	検針票、納入通知書等印刷費	1,284
			16 通信運搬費	3,517	3,517	後納郵便料	3,503
						切手購入費	14
			18 委託料	49,343	48,559	水道料金システム保守委託料	3,481
						水道事業料金徴収等業務委託料	44,990
						データ伝送ソフト保守委託料	32
						アンサーデータポート委託料	840
			19 賃借料	2,125	2,849	水道料金システム賃借料	2,125
			20 修繕費	9,354	8,435	量水器交換費	8,756
						量水器修繕費	598
			35 手数料	3,069	2,958	口座振替手数料	1,120
						納付書納付手数料	1,949

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		5 総係費		53,057	49,656		
			1 給料	16,965	16,179	職員4名の給料	16,965
			2 手当	9,869	8,748	扶養手当	300
						地域手当	1,127
						住居手当	336
						通勤手当	149
						特殊勤務手当	4
						時間外勤務手当	946
						管理職手当	1,512
						期末手当	2,691
						勤勉手当	2,272
						管理職特別勤務手当	100
						会計年度任用職員期末手当	432
			3 賞与引当金繰入額	2,589	2,435		
			4 報酬	2,159	2,035	会計年度任用職員報酬1名	2,159
			5 法定福利費	6,857	5,895	職員共済組合負担金	6,141
						地方公務員災害補償基金負担金	136
						会計年度任用職員社会保険料等	390
						会計年度任用職員労働保険料	43
						会計年度任用職員職員共済組合負担金	147
			6 法定福利費引当金繰入額	496	459		
			7 旅費	128	128	普通旅費	42
						会計年度任用職員費用弁償	86
			12 備用品費	1,046	1,090	事務用品等	1,046
			13 燃料費	614	594	自動車用ガソリン代	614
			14 光熱水費	41	41	灯油、LPガス代	41
			15 印刷製本費	235	196	予算書、決算書、事業年報等印刷費	235
			16 通信運搬費	458	418	第1・2浄水場電話通話料	436
						NHK放送受信料	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	1,110	1,103	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	471
						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	1,223	1,375	水道会計システム賃借料	709
						複写機賃借料	492
						清掃用具賃借料	22
			20修繕費	1,256	717	備品等修繕費	100
						自動車整備費	1,156
			28食糧費	1	1		
			30負担金	6,223	6,664	市町村総合事務組合退職手当負担金	5,424
						日本水道協会正会員費	194
						日本水道協会埼玉県支部会費	16
						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	316
			32保険料	850	440	建物総合損害共済基金分担金	39
						自動車損害共済基金分担金	55
						自動車保険料	471
						配水管賠償責任保険料	285
			33公課費	178	58	自動車重量税等	178
			35手数料	346	274	車検手数料等	71
						浄化槽検査手数料	10
						浄化槽清掃手数料	69
						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	367	760		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		6 減価償却費		331,785	328,394		
			1 有形固定資産減価償却費	331,785	328,394		
		7 資産減耗費		1,669	7,470		
			1 固定資産除却費	1,669	7,470	固定資産除却費	1,619
						たな卸資産減耗費	50
	2 営業外費用			36,642	38,052		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		15,253	17,244		
			1 企業債利息	15,253	17,244	財務省財政融資資金利息償還金	9,901
						地方公共団体金融機構利息償還金	5,352
		2 消費税及び 地方消費税		21,339	20,758		
			1 消費税及び地方消費税	21,339	20,758		
		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				19,484	10,354			
	1 負担金			19,484	10,354			
		1 工事負担金			19,484	10,354		
			1 工事負担金		15,290	6,160	配水管布設替工事負担金	15,290
			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				369,279	375,009			
	1 建設改良費			235,029	239,589			
		1 事務費			31,922	35,623		
			1 給料		6,381	8,968	職員2名の給料	6,381
			2 手当		2,444	3,572	地域手当	412
							通勤手当	75
							特殊勤務手当	2
							時間外勤務手当	277
							管理職手当	480
							期末手当	623
							勤勉手当	525
							管理職特別勤務手当	50
			3 賞与引当金繰入額		847	1,270		
			5 法定福利費		2,090	2,899	職員共済組合負担金	2,090
			6 法定福利費引当金繰入額		165	245		
7 旅費		15	15	普通旅費	15			
11 被服費		20	20	貸与被服費	20			
12 備用品費		100	100	事務用品及び作業用品等	100			
18 委託料		19,860	18,534	設計業務委託料	19,860			

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		2 施設改良費		60,850	67,000		
			1 工事請負費	60,850	67,000	第2浄水場設備更新工事	37,300
						取水施設更新工事	23,550
		3 配水管増補改良費		132,169	133,185		
			1 工事請負費	132,169	133,185	老朽管布設替工事	89,070
						下水道工事に伴う配水管布設替工事	17,950
						駅西口区画整理に伴う配水管布設工事	19,624
						配水管布設替工事に伴う舗装復旧工事	3,025
						消火栓設置工事	2,500
		4 営業設備費		10,088	3,781		
			1 量水器購入費	10,088	3,781	量水器購入費	10,088
	2 企業債償還金			134,250	135,420		
		1 企業債償還金		134,250	135,420		
			1 企業債償還金	134,250	135,420	財務省財政融資資金元金償還金	74,082
						地方公共団体金融機構元金償還金	60,168

補填財源説明

(単位 千円)

項目	令和5年度 期首残高(A)	当年度発生額(B)	当年度使用額(C)	令和6年度への 繰越額(A+B-C)
過年度分損益勘定留保資金	215,027	0	215,027	0
当年度分損益勘定留保資金	—	261,104	117,163	143,941
減価償却費	—	331,785	—	—
固定資産除却費等	—	1,670	—	—
長期前受金戻入	—	△ 72,351	—	—
当年度純損失	—	0	—	—
積立金積立額	1,391,491	0	0	1,391,491
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	811,491	0	0	811,491
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	—	17,605	17,605	0
小計	1,606,518	278,709	349,795	1,535,432
過年度未処分利益剰余金 (マイナスは未処理欠損金)	△ 373	—	△ 373	0
当年度純利益 (マイナスは純損失)	—	7,700	373	7,327
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	1,606,145	286,409	349,795	1,542,759