

令和5年度

士別市水道事業会計予算書

士別市

議案第9号

令和5年度士別市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度士別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	8,200 戸
(2) 年間総給水量	1,710,000 m ³
(3) 一日平均給水量	4,672 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 東山浄水場改良事業	29,150 千円
ロ 配水施設改良事業	122,605 千円
ハ 温西地区水道施設整備事業	21,820 千円
ニ 士別旧簡水地区水道施設整備事業	8,250 千円
ホ 朝日地区水道施設整備事業	1,100 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	666,809 千円
第1項 営 業 収 益	390,881 千円
第2項 営 業 外 収 益	275,908 千円
第3項 特 別 利 益	20 千円

支 出

第1款 水道事業費用	648,235 千円
第1項 営 業 費 用	588,169 千円
第2項 営 業 外 費 用	59,766 千円
第3項 特 別 損 失	200 千円
第4項 予 備 費	100 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不足する額220,362千円は当年度分消費税資本的収支調整額15,185千円及び損益勘定留保資金205,177千円で補てんする。)

収 入

第1款 資本的収入	208,681 千円
第1項 国 庫 補 助 金	25,312 千円
第2項 工 事 負 担 金	15,000 千円
第3項 企 業 債	143,500 千円
第4項 他 会 計 補 助 金	24,819 千円
第5項 固 定 資 産 売 却 代 金	50 千円

支 出

第1款 資本的支出	429,043 千円
第1項 建 設 改 良 費	204,631 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	224,412 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
水道事業	千円 143,500	普通貸借	5.0%以内 (ただし、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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政状況により据置き期間及び償還年限を短縮し、又は繰上償還もしく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はそれぞれ相互に流用することができる。

(他会計からの繰入金)

第8条 一般会計からこの会計に繰入する金額は185,333千円とする。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は5,000千円と定める。

令和5年 月 日提出

士別市長 渡 辺 英 次

財政計画に関する書類

令和5年度 士別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			666,809	
	1 営業収益		390,881	
		1 給水収益	363,981	
		2 受託工事収益	17,500	
		3 その他の営業収益	9,400	
	2 営業外収益		275,908	
		1 受取利息及び配当金	12	
		2 一般会計繰入金	80,514	
		3 補助金	80,000	
		4 長期前受金戻入	115,278	
		5 雑収益	104	
	3 特別利益		20	
		1 過年度損益修正益	20	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費			648,235	
	1 営業費用		588,169	
		1 原水及び浄水費	77,254	
		2 配水及び給水費	105,965	
		3 受託工事費	17,500	
		4 業務及び総係費	30,721	
		5 温西地区管理費	31,011	
		6 士別地区管理費	33,085	
		7 朝日地区管理費	30,890	
		8 減価償却費	254,071	
		9 資産減耗費	6,672	
		10 その他の営業費用	1,000	
	2 営業外費用		59,766	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	56,736	
		2 消費税及び地方消費税	3,028	
		3 雑支出	2	
	3 特別損失		200	
		1 過年度損益修正損	200	
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	

資本の収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本の収入			208,681	
	1 国庫補助金		25,312	
		1 国庫補助金	25,312	
	2 工事負担金		15,000	
		1 工事負担金	15,000	
	3 企業債		143,500	
		1 企業債	143,500	
	4 他会計補助金		24,819	
		1 他会計補助金	24,819	
	5 固定資産 売却代金		50	
		1 固定資産売却代金	50	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本の支出			429,043	
	1 建設改良費		204,631	
		1 東山浄水場改良事業費	29,150	
		2 配水施設改良事業費	122,605	
		3 温西地区水道 施設整備事業費	21,820	
		4 士別旧簡水地区水道 施設整備事業費	8,250	
		5 朝日地区水道 施設整備事業費	1,100	
		6 建設改良事務費	18,956	
		7 資産購入費	2,750	
	2 企業債償還金		224,412	
		1 企業債償還金	224,412	

令和5年度士別市水道事業
キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日）

（単位：千円）

I 業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益	10,742
	減価償却費	254,070
	資産減耗費	6,671
	過年度損益修正損益（△は益）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
	賞与引当金の増減額（△は減少）	85
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	15
	長期前受金戻入額	△ 115,278
	受取利息及び配当金	△ 12
	支払利息及び企業債取扱諸費	56,736
	営業活動による資産及び負債の増減	17,206
	小 計	230,235
	受取利息及び配当金	12
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 56,736
	計	173,511
II 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	△ 219,316
	有形固定資産の売却による収入	50
	国庫補助金等による収入	40,312
	計	△ 178,954
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
	建設改良企業債による収入	158,000
	建設改良企業債の償還による支出	△ 220,603
	その他企業債による収入	0
	その他企業債の償還による支出	△ 3,708
	建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金	24,384
	計	△ 41,927
IV	資金増減額	△ 47,370
V	資金期首残高	114,295
VI	資金期末残高	66,925

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数(人)		給 与 費(千円)				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	6	0	22,767	15,247	38,014	7,829	45,843
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,198	6,473	15,671	3,269	18,940
	合 計	0	8	0	31,965	21,720	53,685	11,098	64,783
前年度	損益勘定支弁職員	0	8	0	30,829	23,907	54,736	10,408	65,144
	資本勘定支弁職員	0	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	8	0	30,829	23,907	54,736	10,408	65,144
比較	損益勘定支弁職員	0	△ 2	0	△ 8,062	△ 8,660	△ 16,722	△ 2,579	△ 19,301
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,198	6,473	15,671	3,269	18,940
	合 計	0	0	0	1,136	△ 2,187	△ 1,051	690	△ 361

手 当 の 内 訳	区分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外手当	期末手当	勤勉手当
	本年度(千円)	1,236	126	34	1,430	6,452	5,377
	前年度(千円)	1,236	367	39	1,630	6,368	5,374
	比 較(千円)	0	△ 241	△ 5	△ 200	84	3
手 当 の 内 訳	区分	管理職手当	住居手当	児童手当	寒冷地手当	退職手当負担金	
	本年度(千円)	1,127	736	735	876	3,591	
	前年度(千円)	1,040	455	785	936	5,677	
	比 較(千円)	87	281	△ 50	△ 60	△ 2,086	

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	1,136	給料改定に伴う増減分	1,581	給料独自削減解消	職員数の異動状況 令和4年度予算時 8人 " 会計間異動 0人 " 新規採用 0人 " 中途採用 0人 " 退 職 0人 令和5年度会計間異動予定 0人
		昇給に伴う増減分	453		
		その他の増減分	△ 898	支弁職員の変更	
手 当	△ 2,187	制度改税に伴う増減分	△ 1,912	手当独自削減解消 171 勤勉手当 3 退手組合制度改正 △ 2,086	合 計 8人
		その他の増減分	△ 275	超過勤務削減 △ 200 その他 △ 75	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	事務員	技術職	
		平均給与月額(円)	平均年齢(歳)
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	268,042	333,759
	平均給与月額(円)	301,735	376,733
	平均年齢(歳)	35.9	46.2
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	296,922	327,916
	平均給与月額(円)	333,488	374,866
	平均年齢(歳)	40.3	44.5

(2) 初任給

区 分	事務職	技術職	一般会計の制度 (一般行政職)
高校卒	149,962	149,962	149,962
大学卒	179,644	179,644	179,644

(3) 級別職員数

区分		級	1	2	3	4	5	6	7	計
令和5年1月1日現在	事務職	職員数(名)		2		2				4
		構成比(%)		50.0		50.0				100.0
	技術職	職員数(名)				3	1			4
		構成比(%)				75.0	25.0			100.0
令和4年1月1日現在	事務職	職員数(名)		1	1	1	1			4
		構成比(%)		25.0	25.0	25.0	25.0			100.0
	技術職	職員数(名)				1	2	1		4
		構成比(%)				25.0	50.0	25.0		100.0

(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
事務職 技術職	事務補・事務員 技術補・技術員 主事・技師	主事・技師	主任主事 主任技師 係長・主査	主任主事 主任技師 係長・主査 副長・主幹	副長・主幹 課長・管理監	統括監	部長

(4) 昇給

区分		本年度			前年度		
		事務職	技術職	合計	事務職	技術職	合計
職員数(A)	(人)	4	4	8	4	4	8
昇給に係る職員数(B)	(人)	4	4	8	4	4	8
号級数内訳	1号級	(人)					
	2号級	(人)		1	1		
	3号級	(人)					
	4号級	(人)	4	3	7	4	4
比率(B)/(A)	(%)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

(5) 特殊勤務手当

区分	事務職	技術職	全職種	備考
給料総額に対する比率 (%)	0.25	0.00	0.11	
支給対象職員の比率 (%)	100.00	0.00	50.00	
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	708	0	708	
代表的な特殊勤務手当の名称	給水停止業務等手当			

(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	2.200	2.200	4.400	無	
前年度	2.075	2.075	4.150	無	係長職以下は4.2月分
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	無	

(7) 定年退職及び勸奨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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	勸奨退職者割増金支給 職責による加算措置
一般会計の制度 (支給率等)	同じ	同じ	同じ	同じ	同じ

(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	備考
扶養手当	同じ	なし	
住居手当	同じ	なし	
通勤手当	同じ	なし	

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予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	給水収益等
士別市東山浄水場等維持管理業務	千円 29,100	令和4年度	0	令和5年度	千円 29,100	千円 29,100
給水装置漏水調査等維持管理業務	12,900	令和4年度	0	令和5年度	12,900	12,900
水道施設修繕待機業務	2,300	令和4年度	0	令和5年度	2,300	2,300
水道メーター取替業務	31,000	令和4年度	0	令和5年度	31,000	31,000
水道メーター購入代金	39,100	令和4年度	0	令和5年度	39,100	39,100
浄水施設自家用電気工作物保安管理試験業務	1,100	令和4年度	0	令和5年度	1,100	1,100
水処理薬品購入代金	20,430	令和4年度	0	令和5年度	20,430	20,430

令和4年度士別市水道事業会計予定損益計算書(税抜き)
(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	324,993		
(2) 受託工事収益	555		
(3) その他の営業収益	10,155	335,703	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	71,423		
(2) 配水及び給水費	79,715		
(3) 受託工事費	555		
(4) 業務及び総係費	26,261		
(5) 温西地区管理費	23,992		
(6) 士別地区管理費	25,109		
(7) 朝日地区管理費	25,618		
(8) 減価償却費	256,986		
(9) 資産減耗費	4,143		
(10) その他の営業費用	0	513,802	
営業損失			178,099
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 一般会計補助金	80,668		
(3) 補助金	30,000		
(4) 長期前受金戻入益	119,065		
(5) 雑収	1,024	230,758	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	59,199		
(2) 雑支出	1,109	60,308	170,450
経常損失			7,649
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	1	1	1
当年度純損失			7,648
前年度繰越欠損金			348,619
当年度未処理欠損金			356,267

令和4年度士別市水道事業会計予定貸借対照表(税抜き)
(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		49,496	
ロ	建 物	815,764		
	建物減価償却累計額	<u>262,245</u>	553,519	
ハ	構 築 物	7,344,547		
	構 築 物			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>3,184,267</u>	4,160,280	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,795,429		
	機 械 及 び 装 置			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>950,997</u>	844,432	
ホ	車 両 運 搬 具	10,746		
	車 両 運 搬 具			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>9,111</u>	1,635	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	25,233		
	工 具 器 具 及 び 備 品			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>22,242</u>	2,991	
ト	建 設 仮 勘 定	<u>60,169</u>	<u>60,169</u>	
	有形固定資産合計		<u>5,672,522</u>	
(2)	無形固定資産			
イ	ダ ム 使 用 権		24	
ロ	電 話 加 入 権		<u>14</u>	
	無形固定資産合計		<u>38</u>	
	固 定 資 産 合 計			<u>5,672,560</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		114,295	
(2)	未 収 金	44,110		
	貸 倒 引 当 金	<u>29</u>	44,081	
(3)	貯 蔵 品		7,999	
(4)	前 払 費 用		<u>387</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>166,762</u>
	資 産 合 計			<u>5,839,322</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,204,565	
(2) その他企業債		21,582	
固定負債合計		<u>4,226,147</u>	
4 流動負債			
(1) 企業債		220,603	
(2) その他企業債		3,708	
(3) 未払金		15,143	
(4) 預り金		18,062	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,839		
ロ 法定福利費引当金	755		
引当金合計	<u>4,594</u>		
流動負債合計		<u>262,110</u>	
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	226,471		
ロ 受贈財産評価額		86,272	
収益化累計額	<u>140,199</u>		
工事負担金	781,024		
収益化累計額	<u>338,655</u>	442,369	
ハ 他会計補助金	7,868		
収益化累計額	<u>5,912</u>	1,956	
ニ 法17条の3補助金	656,325		
収益化累計額	<u>439,259</u>	217,066	
ホ 国庫補助金	1,312,306		
収益化累計額	<u>642,304</u>	<u>670,002</u>	
長期前受金合計		1,417,665	
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 建設仮勘定国庫補助金		<u>17,390</u>	
建設仮勘定長期前受金合計		<u>17,390</u>	
繰延収益合計			1,435,055
負債合計			<u>5,923,312</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	112,477		
ロ 組入資本金	145,627		
ハ 繰入資本金	<u>3,548</u>	261,652	
資本金合計		<u>261,652</u>	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,337		
ロ 工事負担金	3,797		
ハ 国庫補助金	491		
資本剰余金合計		10,625	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		<u>△ 356,267</u>	
剰余金合計			<u>△ 345,642</u>
資本合計			<u>△ 83,990</u>
負債資本合計			<u>5,839,322</u>

令和5年度士別市水道事業会計予定貸借対照表(税抜き)
(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		49,496	
ロ	建 物	815,764		
	建物減価償却累計額	<u>277,557</u>	538,207	
ハ	構 築 物	7,497,633		
	構 築 物			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>3,345,655</u>	4,151,978	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,804,735		
	機 械 及 び 装 置			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>991,997</u>	812,738	
ホ	車 両 運 搬 具	10,746		
	車 両 運 搬 具			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>9,593</u>	1,153	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	27,988		
	工 具 器 具 及 び 備 品			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>22,687</u>	5,301	
ト	建 設 仮 勘 定	<u>52,266</u>	<u>52,266</u>	
	有形固定資産合計		<u>5,611,139</u>	
(2)	無形固定資産			
イ	ダ ム 使 用 権		0	
ロ	電 話 加 入 権		<u>14</u>	
	無形固定資産合計		<u>14</u>	
	固 定 資 産 合 計			<u>5,611,153</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		66,925	
(2)	未 収 金		43,594	
	貸倒引当金	<u>29</u>	43,565	
(3)	貯 蔵 品		7,999	
(4)	前 払 費 用		<u>387</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>118,876</u>
	資 産 合 計			<u>5,730,029</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,132,269	
(2) その他企業債		17,868	
固定負債合計		<u>4,150,137</u>	
4 流動負債			
(1) 企業債		230,296	
(2) その他企業債		3,714	
(3) 未払金		16,028	
(4) 預り金		18,061	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,924		
ロ 法定福利費引当金	770		
引当金合計	<u>4,694</u>		
流動負債合計		<u>272,793</u>	
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	222,304		
ロ 受贈財産評価額		80,183	
ハ 収益化累計額	<u>142,121</u>		
ニ 工事負担金	794,661		
ホ 工事負担金		440,044	
収益化累計額	<u>354,617</u>		
他会計補助金	7,868		
収益化累計額	<u>6,098</u>	1,770	
ニ 法17条の3補助金	678,527		
ホ 法17条の3補助金		183,901	
収益化累計額	<u>494,626</u>		
ホ 国庫補助金	1,336,986		
収益化累計額	<u>676,122</u>	<u>660,864</u>	
長期前受金合計		1,366,762	
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 建設仮勘定国庫補助金		<u>13,585</u>	
建設仮勘定長期前受金合計		<u>13,585</u>	
繰延収益合計			<u>1,380,347</u>
負債合計			<u>5,803,277</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	112,477		
ロ 組入資本金	145,627		
ハ 繰入資本金	<u>3,548</u>	261,652	
資本金合計		<u>261,652</u>	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,337		
ロ 工事負担金	3,797		
ハ 国庫補助金	491		
資本剰余金合計	<u>10,625</u>		
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		<u>△ 345,525</u>	
剰余金合計			<u>△ 334,900</u>
資本合計			<u>△ 73,248</u>
負債資本合計			<u>5,730,029</u>

付 表

令和5年度士別市水道事業計画説明書

収益的収入及び支出

【収入】

1款 水道事業収益

1項 営業収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 給水 収益	千円	千円	千円		千円	
	363,981	362,328	1,653	水道料金	363,981	家事用 235,880 家事用以外 126,475 普通浴場用 1,377 臨時用 249
2 受託 工事 収益	17,500	5,500	12,000	受託工事収益	17,000	道営事業配水管 布設替工事 12,000 給水管 布設替工事外 5,000
				消火栓 工事収益	500	消火栓修理
3 その 他の 営業 収益	9,400	11,100	△ 1,700	材料売却収益	100	給水材料外
				手数料	300	工事検査手数料
				下水道業務 受託収益	9,000	
計	390,881	378,928	11,953			

2項 営業外収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 受配 取当 利息 及び	千円	千円	千円		千円	
	12	12	0	預金利息	12	
2 繰一 入般 会会 計計	80,514	88,257	△ 7,743	繰入 一般 會計 金	80,514	

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
3 補助金	千円 80,000	千円 0	千円 80,000		千円 80000	
4 長期前受金戻入	115,278	133,680	△ 18,402	受贈財産 評価額	6,090	
				工事負担金	15,962	
				他会計補助金	186	
				法17条の3 補助金	57,085	
				国庫補助金	35,955	
5 雑収益	104	106	△ 2	不用品売却 収	100	
				その他雑収益	4	
計	275,908	222,055	53,853			

3項 特別利益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 過年度損 益修正益	千円 20	千円 20	千円 0	過年度損 修正益	千円 20	
計	20	20	0			

【支出】

1款 水道事業費用

1項 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 原水及び 浄水費	千円	千円	千円		千円	
	77,254	73,379	3,875	備 耗 品 費	1,721	水質計消耗品外
				燃 料 費	2,183	重油外
				光 熱 水 費	19	
				通 信 運 搬 費	249	電話料外
				委 託 料	26,799	浄水場等管理業務委託外
				使 用 料	244	
				手 数 料	1,185	水質検査料外
				賃 借 料	189	
				修 繕 費	4,766	浄水場機械等修理
				動 力 費	22,372	電力料金
				電 気 料	28	
				薬 品 費	16,626	浄水用薬品
				材 料 費	220	
			負 担 金	482	岩尾内ダム負担金外	
			保 險 料	154		
			公 課 費	17		

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
2 配水及び給水費	千円 105,965	千円 96,613	千円 9,352		千円	
				給料	3,692	職員1名
				手当	2,473	
				法定福利費	1,220	
				賞与引当金繰入額	477	
				法定福利費引当金繰入額	91	
				備消耗品費	200	
				印刷製本費	610	
				通信運搬費	33	
				委託料	50,566	検針業務委託 水道管洗浄業務委託 水道施設修繕待機業務委託外
				賃借料	18	
				修繕費	42,559	配給水管漏水修理 水道メーター修繕外
				路面復旧費	2,000	舗装・砂利路面復旧
				動力費	363	電力料金
				材料費	1,500	配給水管維持管理用材料
厚生費	4					
負担金	3					
保険料	156					
3 受託工事費	17,500	5,500	12,000	修繕費	500	消火栓修理外
				工事請負費	17,000	道営事業配水管布設替工事 給水管布設替工事外

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
4 業 務 及 び 総 係 費	千円	千円	千円		千円	
	30,721	30,320	401	報 酬	70	上下水道審議会委員報酬
				給 料	6,701	職員2名
				手 当	3,948	
				法 定 福 利 費	2,123	
				賞 与 引当金繰入額	844	
				法 定 福 利 費 引当金繰入額	161	
				貸 倒 引当金繰入額	30	
				旅 費	336	
				備 消 耗 品 費	330	電算機用消耗品外
				燃 料 費	26	
				印 刷 製 本 費	368	納付書外
				通 信 運 搬 費	744	郵便料外
				委 託 料	7,153	料金システム改修 会計システム更新外
				使 用 料	5,153	料金・会計システム利用料外
				手 数 料	2,242	
				賃 借 料	231	
				修 繕 費	30	
				厚 生 費	8	
				負 担 金	5	
			会 費 負 担 金	166	日水協・諸会議負担金外	
			保 険 料	13		
			広 告 料	39		

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		說 明
				区 分	予 定 額	
5 温 西 地 区 管 理 費	千円 31,011	千円 26,406	千円 4,605		千円	
				給 料	4,977	職員1名
				手 当	2,284	
				法 定 福 利 費	1,584	
				賞 与 引当金繰入額	575	
				法 定 福 利 費 引当金繰入額	115	
				備 消 耗 品 費	110	
				燃 料 費	200	
				印 刷 製 本 費	15	
				通 信 運 搬 費	212	
				委 託 料	6,538	検針業務委託外
				使 用 料	505	
				手 数 料	32	
				賃 借 料	44	
				修 繕 費	6,110	配給水管漏水修理外
				路 面 復 旧 費	500	舗装・砂利路面復旧
				動 力 費	5,160	電力料金
				薬 品 費	1,708	浄水用薬品
				材 料 費	250	配給水管維持管理用材料
				厚 生 費	4	
負 担 金	4					
保 險 料	84					
6 士 別 地 区 管 理 費	33,085	30,321	2,764	給 料	2,878	職員1名
				手 当	1,577	
				法 定 福 利 費	890	
				賞 与 引当金繰入額	341	

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
	千円	千円	千円		千円	
				法定福利費 引当金繰入額	65	
				備消耗品費	200	計装機器等消耗品外
				燃料費	357	
				印刷製本費	59	
				通信運搬費	374	
				委託料	11,339	検針業務委託外
				使用料	600	
				手数料	930	水質検査料外
				賃借料	63	
				修繕費	9,479	配給水管漏水修理外
				路面復旧費	500	舗装・砂利路面復旧
				動力費	1,284	電力料金
				薬品費	1,536	浄水用薬品
				材料費	400	配給水管維持管理用材料
				厚生費	4	
				負担金	3	
				保険料	196	
				公課費	10	
7 朝日地区 管理費	30,890	30,608	282	給料	4,519	職員1名
				手当	2,193	
				法定福利費	1,473	
				賞与 引当金繰入額	535	
				法定福利費 引当金繰入額	107	
				備消耗品費	158	施設管理消耗品外
				燃料費	286	

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
	千円	千円	千円		千円	
				印刷製本費	51	
				通信運搬費	406	
				委託料	9,364	検針業務委託外
				使用料	613	
				手数料	2,178	水質検査料外
				賃借料	30	
				修繕費	7,068	配給水管漏水修理外
				路面復旧費	200	舗装・砂利路面復旧
				動力費	1,188	電力料金
				薬品費	168	浄水用薬品
				材料費	250	配給水管維持管理用材料
				厚生費	4	
				負担金	5	
				保険料	75	
				公課費	19	
8	254,071	260,080	△ 6,009	有形固定資産減価償却費	254,047	
減価償却費				無形固定資産減価償却費	24	
9	6,672	16,959	△ 10,287	固定資産除却費	6,671	
資産減耗費				たな卸資産減耗費	1	
10	1,000	1,000	0	材料売却原価	1,000	給水材料外
計	588,169	571,186	16,983			

2項 営業外費用

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 企業債取扱諸費 支払利息及び	千円 56,736	千円 61,043	千円 △ 4,307		千円	
				企業債利息	56,571	
				借入金利息	165	一時借入金利息
2 地方消費税及び 消費税及び	3,028	8,039	△ 5,011	消費税及び 地方消費税	3,028	
3 雑支出	2	2	0	不用品 売却原価	1	
				その他雑支出	1	
計	59,766	69,084	△ 9,318			

3項 特別損失

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 過年度損 益修正損	千円 200	千円 200	千円 0	過年度損 益修正	千円 200	
計	200	200	0			

4項 予備費

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 予備費	千円 100	千円 100	千円 0	予備費	千円 100	
計	100	100	0			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

【収入】

1款 資本的収入

1項 国庫補助金

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 国庫補助金	千円 25,312	千円 27,552	千円 △ 2,240	国庫補助金	千円 25,312	生活基盤施設耐震化等交付金
計	25,312	27,552	△ 2,240			

2項 工事負担金

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 工事負担金	千円 15,000	千円 27,789	千円 △ 12,789	工事負担金	千円 15,000	配水管布設替工事負担金
計	15,000	27,789	△ 12,789			

3項 企業債

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 企業債	千円 143,500	千円 149,900	千円 △ 6,400	企業債	千円 143,500	東山浄水場改良事業 29,100 配水施設改良事業 89,300 温西地区水道施設整備事業 15,800 士別旧簡水地区水道施設整備事業 8,200 朝日地区水道施設整備事業 1,100
計	143,500	149,900	△ 6,400			

4項 他会計補助金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 他会計補助金	千円 24,819	千円 24,384	千円 435	他会計補助金	千円 24,819	
計	24,819	24,384	435			

5項 固定資産売却代金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 固定資産 売却代金	千円 50	千円 50	千円 0	固定資産 売却代金	千円 50	
計	50	50	0			

【支出】

1款 資本的支出

1項 建設改良費

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 東山浄水場 改良事業費	千円 29,150	千円 35,750	千円 △ 6,600	工事請負費	千円 29,150	浄水場電気設備更新外
2 配水施設改良 事業費	122,605	98,780	23,825	委託料	9,977	実施設計委託外
				工事請負費	112,628	配水管布設替工事外
3 温西地区水道 施設整備事業費	21,820	32,887	△ 11,067	委託料	5,300	実施設計委託外
				工事請負費	16,520	配水管布設替工事外
4 士別旧簡水地区水道 施設整備事業費	8,250	11,935	△ 3,685	工事請負費	8,250	武徳流量計室電気設備更新 配水管仕切弁更新
5 朝日地区水道 施設整備事業費	1,100	26,070	△ 24,970	工事請負費	1,100	配水管仕切弁更新工事

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
6 建設改良事務費	千円	千円	千円		千円	
	18,956	0	18,956	給料	9,198	職員2名
				手当	5,321	
				法定福利費	3,038	
				賞与引当金繰入額	1,152	
				法定福利費引当金繰入額	231	
				厚生費	8	
			負担金	8		
7 資産購入費	2,750	330	2,420	工 具 器 具 及 び 備 品	2,750	内大部浄水場発電機更新
計	204,631	205,752	△ 1,121			

2項 企業債償還金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 企業債償還金	千円	千円	千円		千円	
	224,412	212,519	11,893	企 業 債 償 還 元 金	224,412	
計	224,412	212,519	11,893			

注記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・貯蔵品 取得原価を帳簿価額とする原価法

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（量水器）については、取替法により行う。

- ・主な耐用年数

建物	16～65年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
工具器具及び備品	2～15年
車輛運搬具	5年

(2)無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

ダム使用権	55年
水利権	5～20年
電話加入権	50年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び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を計上している。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び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を計上している。

(4)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により、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. 予定貸借対照表に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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1,182,439千円である。

2 引当金の取崩し

(1)賞与引当金の取崩し

令和5年6月において、期末手当及び勤勉手当として5,872千円を支給することとなるため、賞与引当金3,839千円を取崩す予定である。

(2)法定福利費引当金の取崩し

令和5年6月に支給する期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、1,175千円を支出することとなるため、法定福利費引当金755千円を取崩す予定である。