

令和5年度

筑紫野市水道事業会計予算書

福岡県筑紫野市

令和5年度 筑紫野市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和5年度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 人 口	90,200 人
(2)	年 間 総 給 水 量	8,209,000 m ³
(3)	1 日 平 均 給 水 量	22,400 m ³
(4)	1 日 平 均 有 収 水 量	20,700 m ³
(5)	主 な 建 設 改 良 費	
	建 設 改 良 費	433,673 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			2,097,547 千円
	第 1 項	営	業	1,924,995 千円
	第 2 項	営	業 外 収 益	172,550 千円
	第 3 項	特	別 利 益	2 千円
		支	出	
第 1 款	水 道 事 業 費 用			1,944,617 千円
	第 1 項	営	業 費 用	1,837,511 千円
	第 2 項	営	業 外 費 用	105,004 千円
	第 3 項	特	別 損 失	1,102 千円
	第 4 項	予	備 費	1,000 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 513,212 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 37,145 千円、過年度損益勘定留保資金 476,067 千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	328,902 千円
第 1 項	企 業 債	320,900 千円
第 2 項	補 助 金	1 千円
第 3 項	負 担 金	8,000 千円
第 4 項	固 定 資 産 売 却 代 金	1 千円
支 出		
第 1 款	資 本 的 支 出	842,114 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	436,924 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	405,190 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
配水管整備	千円 320,900	証書借入	4% 以内	借入先の融資条件による。 ただし、財政の都合により 繰上償還又は低利に借り換 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、100,000 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、営業外費用及び特別損失相互間の流用
- (2) 建設改良費及び企業債償還金相互の流用

予 算 に 関 す る 説 明 書

1 . 令 和 5 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
2 . 令 和 5 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 会 計 予 定 キ ャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー 計 算 書	8
3 . 給 与 費 明 細 書	9
4 . 令 和 4 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (令 和 4 年 4 月 1 日 ~ 令 和 5 年 3 月 3 1 日)	1 1
5 . 令 和 4 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (令 和 5 年 3 月 3 1 日)	1 3
6 . 令 和 5 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (令 和 6 年 3 月 3 1 日)	1 5
7 . 注 記	1 7
8 . 予 算 実 施 計 画 に 関 す る 説 明	1 9
イ . 収 益 的 収 入 及 び 支 出	
ロ . 資 本 的 収 入 及 び 支 出	

令和5年度 筑紫野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. 営業収益		2,097,547		
		1. 給水収益	1,924,995		
		2. 受託工事収益	1,794,119		
		3. 加入金	29		
		4. その他営業収益	100,100		
	2. 営業外収益			30,747	
		1. 受取利息及び配当金		172,550	
		2. 営業外受託工事収益		0	
		3. 長期前受金戻		2,000	
		4. その他営業外収益		170,433	
	3. 特別利益			117	
		1. 固定資産売却益		2	
		2. 過年度損益修正		1	
		3. その他特別利益		0	

支 出

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 . 水 道 事 業 費 用			1,944,617	
	1 . 営 業 費 用		1,837,511	
		1 . 原 水 及 浄 水 費	1,157,413	
		2 . 配 水 及 給 水 費	79,661	
		3 . 業 務 費	80,293	
		4 . 総 係 費	56,038	
		5 . 減 価 償 却 費	451,906	
		6 . 資 産 減 耗 費	12,200	
	2 . 営 業 外 費 用		105,004	
		1 . 支 払 利 息	62,853	
		2 . 営 業 外 費 受 託 工 事 費	2,000	
		3 . 雑 支 出	1,450	
		4 . 渴 水 対 策 費	1	
		5 . 消 費 税	37,800	
		6 . そ の 他 営 業 外 費 用	900	

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
	3 . 特 別 損 失		1,102	
		1 . 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 . 臨 時 損 失	1	
		3 . 過 年 度 損 益 損 修 正	1,100	
		4 . そ の 他 損 失 特 別	0	
	4 . 予 備 費		1,000	
		1 . 予 備 費	1,000	

資 本 的 收 入 及 び 支 出

收 入

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 . 資 本 的 收 入			328,902	
	1 . 企 業 債		320,900	
		1 . 企 業 債	320,900	
	2 . 補 助 金		1	
		1 . 補 助 金	1	
	3 . 負 担 金		8,000	
		1 . 負 担 金	8,000	
	4 . 固 定 資 産 代 産 金		1	
		1 . 固 定 資 産 代 産 金	1	

支 出

(単 位 : 千 円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 . 資 本 的 支 出			842,114	
	1 . 建 設 改 良 費		436,924	
		1 . 建 設 改 良 費	433,673	
		2 . 固 定 資 産 購 入 費	3,251	
	2 . 企 業 債 還 金		405,190	
		1 . 企 業 債 償 還 金	405,190	

令和5年度 筑紫野市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	131,827
減価償却費	451,906
固定資産除却費	12,200
貸倒引当金の増減額	1,000
引当金の増減額	△ 1,663
長期前受金戻入額	△ 170,433
受取利息及び受取配当金	0
支払利息	62,853
有価証券売却損益	△ 1
未収金の増減額 (△は増加)	5,881
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 11,193
その他流動資産の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	△ 2,497
その他流動負債の増減額 (△は増加)	0
小計	<u>479,880</u>
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	<u>△ 62,853</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>417,027</u>
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	△ 410,435
有形固定資産の売却による収入	2
有価証券の売却による収入	1
国庫補助金等による収入	1
負担金による収入	8,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 402,431</u>
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	320,900
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	<u>△ 405,190</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 84,290</u>
資金の増加額 (又は減少額)	△ 69,694
資金期首残高	<u>2,266,652</u>
資金期末残高	<u>2,196,958</u>

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	10	(9)	9	16,977	36,481	28,614	82,072	16,003	98,075
	資本勘定支弁職員	0	(0)	4	0	13,216	8,519	21,735	4,403	26,138
	合 計	10	(9)	13	16,977	49,697	37,133	103,807	20,406	124,213
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	(8)	9	15,050	35,374	26,803	77,227	15,520	92,747
	資本勘定支弁職員	0	(1)	4	0	14,917	8,896	23,813	4,871	28,684
	合 計	10	(9)	13	15,050	50,291	35,699	101,040	20,391	121,431
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1)	0	1,927	1,107	1,811	4,845	483	5,328
	資本勘定支弁職員	0	(△1)	0	0	△ 1,701	△ 377	△ 2,078	△ 468	△ 2,546
	合 計	0	(0)	0	1,927	△ 594	1,434	2,767	15	2,782

※ () 内は再任用短時間勤務職員数およびフルタイム勤務者と比べて一週間当たりの勤務時間数が短い職員数(外数)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 員 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	
	本 年 度	1,812	3,137	978	1,812	3,810	748	32	24,804
	前 年 度	1,830	3,169	1,278	1,800	3,480	686	20	23,436
	比 較	△ 18	△ 32	△ 300	12	330	62	12	1,368

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	10	(0)	9	165	36,481	25,403	62,049	12,675	74,724
	資本勘定支弁職員	0	(0)	4	0	13,216	8,519	21,735	4,403	26,138
	合 計	10	(0)	13	165	49,697	33,922	83,784	17,078	100,862
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	(0)	9	165	35,374	23,456	58,995	12,286	71,281
	資本勘定支弁職員	0	(1)	4	0	14,917	8,896	23,813	4,871	28,684
	合 計	10	(1)	13	165	50,291	32,352	82,808	17,157	99,965
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0)	0	0	1,107	1,947	3,054	389	3,443
	資本勘定支弁職員	0	(△1)	0	0	△ 1,701	△ 377	△ 2,078	△ 468	△ 2,546
	合 計	0	(△1)	0	0	△ 594	1,570	976	△ 79	897

※ () 内は再任用短時間勤務職員数(外数)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	管 理 職 員 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	
	本 年 度	1,812	3,137	978	1,812	3,810	748	32	21,593
	前 年 度	1,830	3,169	1,278	1,800	3,480	686	20	20,089
	比 較	△ 18	△ 32	△ 300	12	330	62	12	1,504

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	0	(9)	0	16,812	0	3,211	20,023	3,328	23,351
	資本勘定支弁職員	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(9)	0	16,812	0	3,211	20,023	3,328	23,351
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(8)	0	14,885	0	3,347	18,232	3,234	21,466
	資本勘定支弁職員	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(8)	0	14,885	0	3,347	18,232	3,234	21,466
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1)	0	1,927	0	△ 136	1,791	94	1,885
	資本勘定支弁職員	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(1)	0	1,927	0	△ 136	1,791	94	1,885

※ () 内はフルタイム勤務者と比べて一週間当たりの勤務時間数が短い職員数(外数)

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当
	本 年 度	0	0	3,211
	前 年 度	0	0	3,347
	比 較	0	0	△ 136

2. 給与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	△ 594	給与改定に伴う増減分	120	
		普通昇給に伴う増減分	1,058	
		その他の増減分	△ 1,772	再任用短時間勤務職員の減等
手 当	1,434	制度改正に伴う増減分	0	
		その他の増減分	1,434	職員異動に伴う増等

3. 給料及び手当の状況
(1) 職員1人あたり給与

区	分	行政職
令和5年1月1日現在	平均給料月額	303,983 円
	平均給与月額	364,159 円
	平均年齢	42 歳
令和4年1月1日現在	平均給料月額	287,154 円
	平均給与月額	344,885 円
	平均年齢	40 歳

(2) 初任給 (令和5年1月1日現在)

区分	行政職	一般会計の制度 行政職
高校卒	158,900 円	158,900 円
大学卒	185,200 円	185,200 円

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			区 分	行 政 職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)		級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	8級	0	0.00	令和4年1月1日現在	8級	0	0.00
	7級	0	0.00		7級	0	0.00
	6級	1	7.70		6級	1	7.70
	5級	2	15.38		5級	2	15.38
	4級	4	30.77		4級	2	15.38
	3級	4	30.77		3級	(1) 6	46.14
	2級	2	15.38		2級	1	7.70
	1級	0	0.00		1級	1	7.70
計	(0) 13	100.00	計	(1) 13	100.00		

※ () 内は再任用短時間勤務職員 (外数)

(級別の標準的な職務内容)

(令和5年1月1日現在)

区 分	8級	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
行 政 職	部長	部長	課長 参事	課長補佐 係長 主任主査	主査	主任	主事	主事

(4) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	(1.15)	(1.15)	(2.30)	3級 --- 5%加算
	2.20	2.20	4.40	
前年度	(1.125)	(1.175)	(2.30)	4・5級 --- 10%加算
	2.15	2.25	4.40	
一般会計の制度	(1.15)	(1.15)	(2.30)	6・7・8級 --- 15%加算
	2.20	2.20	4.40	

※ () 内は、再任用短時間勤務職員

(5) 定年退職及び勤奨退職に係る退職手当

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

(6) 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 じ	
地域手当	同 じ	
住居手当	同 じ	
通勤手当	同 じ	

令和4年度 筑紫野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	1,651,635	
(2) 受託工事収益	28	
(3) 加入金	100,000	
(4) その他営業収益	29,574	1,781,237

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	1,055,405	
(2) 配水及び給水費	60,128	
(3) 受託工事費	0	
(4) 業務費	83,147	
(5) 総係費	52,089	
(6) 減価償却費	459,949	
(7) 資産減耗費	10,100	
(8) その他営業費用	0	1,720,818

営業利益 60,419

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	1	
(2) 営業外受託工事収益	1,819	
(3) 長期前受金戻入	173,118	
(4) その他営業外収益	115	175,053

4. 営業外費用

(1) 支払利息	68,297		
(2) 営業外受託工事費	1,819		
(3) 負担金	0		
(4) 雑支出	1,296		
(5) 渴水対策費	1		
(6) その他営業外費用	900	72,313	102,740
経常利益			163,159

5. 特別利益

(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	1		
(3) その他特別利益	0	2	

6. 特別損失

(1) 固定資産売却損	1		
(2) 臨時損失	1		
(3) 過年度損益修正損	910		
(4) その他特別損失	0	912	△910

当年度純利益 162,249

前年度繰越利益剰余金 1

当年度未処分利益剰余金 162,250

令和4年度 筑紫野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
 - ロ 建物
 - ハ 構築物
 - ニ 機械及び装置
 - ホ 車両及び運搬具
 - ヘ 工具器具及び備品
 - ト 建設仮勘定

		992,289
	880,654	
	△ 342,855	537,799
	20,936,696	
	△ 9,801,462	11,135,234
	1,451,175	
	△ 1,279,950	171,225
	5,686	
	△ 5,402	284
	16,537	
	△ 14,669	1,868
		434,109

有形固定資産合計 13,272,808

- (2) 無形固定資産
- イ 電話加入権

953

無形固定資産合計 953

- (3) 投資
- イ 投資有価証券
 - ロ その他投資
 - 投 資 合 計

	0
	0
	0

固定資産合計 13,273,761

2. 流動資産

- (1) 現金預金
- (2) 未貸倒引当金
- (3) 貯蔵品
- (4) 前払金
- (5) その他流動資産
- (6) 仮払金

		2,266,652
	298,833	
	△ 2,411	296,422
		17,803
		0
		400
		0

流動資産合計 2,581,277

資産合計 15,855,038

負債の部

3.	固定負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるため の企業債	3,876,137		
	企業債合計		3,876,137	
	固定負債合計			3,876,137
4.	流動負債			
(1)	企業債			
	イ 建設改良等の財源に充てるため の企業債	405,188		
	企業債合計		405,188	
(2)	未払金		268,487	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	6,700		
	ロ 法定福利費引当金	1,388		
	引当金合計		8,088	
(4)	前受金		23	
(5)	仮受金		358	
(6)	その他の流動負債		40,373	
	流動負債合計			722,517
5.	繰延収益			
(1)	長期前受金額		8,624,197	
(2)	収益化累計額		△ 4,724,174	
	繰延収益合計			3,900,023
	負債合計			<u>8,498,677</u>
				資本の部
6.	資本金			
(1)	自己資本		5,309,159	
	資本金合計			5,309,159
7.	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	14,919		
	ロ 寄付金	0		
	ハ 工事負担金	372,742		
	ニ 補助金	0		
	資本剰余金合計		387,661	
(2)	利益剰余金			
	イ 減債積立金	180,329		
	ロ 利益積立金	0		
	ハ 建設改良積立金	1,316,962		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	162,250		
	利益剰余金合計		1,659,541	
	剰余金合計			<u>2,047,202</u>
	資本合計			<u>7,356,361</u>
	負債資本合計			<u><u>15,855,038</u></u>

令和 5 年度 筑紫野市水道事業予定貸借対照表

(令和 6 年 3 月 3 1 日)

(単位 : 千円)

資 産 の 部

1. 固 定 資 産

- (1) 有形固定資産
- イ 土地
 - ロ 建物
 - ハ 構築物
 - ニ 機械及び装置
 - ホ 車両及び運搬具
 - ヘ 工具器具及び備品
 - ト 建設仮勘定

	992,289	
880,654		
△ 355,613	525,041	
20,924,496		
△ 10,230,963	10,693,533	
1,452,352		
△ 1,289,387	162,965	
6,966		
△ 5,402	1,564	
17,144		
△ 14,881	2,263	
	830,824	

有形固定資産合計 13,208,479

- (2) 無形固定資産
- イ 電話加入権

953

無形固定資産合計 953

- (3) 投資
- イ 投資有価証券
 - ロ その他投資
 - ト 投資合計

0

0

0

固定資産合計

13,209,432

2. 流 動 資 産

- (1) 現金預金
- (2) 未収金
- (3) 貯蔵品
- (4) 前払金
- (5) その他流動資産
- (6) 仮払金

2,196,958

292,953

△ 3,411

289,542

28,996

0

400

0

流動資産合計

2,515,896

資 産 合 計

15,725,328

		負債の部	
3.	固定負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるため の企業債	3,842,722	
	企業債合計		3,842,722
	固定負債合計		3,842,722
4.	流動負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるため の企業債	354,313	
	企業債合計	0	354,313
(2)	未払金		253,102
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	7,201	
	ロ 法定福利費引当金	1,456	
	引当金合計		8,657
(4)	前受金		23
(5)	仮受金		358
(6)	その他流動負債		40,374
	流動負債合計		656,827
5.	繰延収益		
(1)	長期前受金額		8,632,198
(2)	収益化累計額		△ 4,894,607
	繰延収益合計		3,737,591
	負債合計		8,237,140
		資本の部	
6.	資本金		
(1)	自己資本		
	資本金合計		5,309,159
	資本合計		5,309,159
7.	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	14,919	
	ロ 寄付金	0	
	ハ 工事負担金	372,742	
	ニ 補助金	0	
	資本剰余金合計		387,661
(2)	利益剰余金		
	イ 減債積立金	180,329	
	ロ 利益積立金	0	
	ハ 建設改良積立金	1,316,962	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	294,077	
	利益剰余金合計		1,791,368
	剰余金合計		2,179,029
	資本合計		7,488,188
	負債資本合計		15,725,328

注記

1. 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

たな卸資産は、先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ. 量水器を除く資産 定額法によっている。

ロ. 量水器 取替法によっている。

ハ. 主な耐用年数

建物	10～50年
構築物	3～73年
機械及び装置	6～20年
工具・器具・備品	2～15年
車両運搬具	5年

(3) 引当金の計上方法

イ. 退職給付引当金

本市は、退職手当組合の加入団体であり、公営企業会計においては、在籍職員に応じた負担金を毎月拠出している。従来から、この負担金以外に不足額が生じても全額一般会計が負担しているため、退職給付引当金は計上しない。

ロ. 賞与引当金、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伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ハ. 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

イ. 消費税等の会計処理

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。

2. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 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となるため、賞与引当金6,700千円、法定福利費引当金1,388千円を取り崩す。

3. リース取引の処理方法

(1) リース会計に係る特例措置

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	900 千円
1年超	975 千円
計	1,875 千円

予 算 実 施 計 画 に 関 する 説 明
収 益 的 収 入 及 び 支 出

(収 益 的 収 入)

款 ・ 項	目	本 年 度 千 円	前 年 度 千 円	比 較 千 円	節		説 明
					区 分	金 額 千 円	
1 . 水 道 事 業 収 益		2,097,547	2,101,437	△3,890			
(1) 営 業 収 益		1,924,995	1,926,199	△1,204			
	1 . 給 水 収 益	1,794,119	1,816,798	△22,679			
					水 道 料 金	1,794,119	水 道 料 金
	2 . 受 託 工 事 収 益	29	29	0			
					受 託 工 事 収 益	29	国 県 道 申 請 料
	3 . 加 入 金	100,100	77,385	22,715			
					加 入 金	100,100	水 道 利 用 加 入 金
	4 . そ の 他 の 営 業 収 益	30,747	31,987	△1,240			
					材 料 売 却 収 益	1	材 料 売 却 収 益

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					手数料収益	2,456	設計審査・竣工検査等の手数料
					その他雑収益	28,290	庁舎管理費負担金、下水道使用料 徴収委託料等
(2) 営業外収益		172,550	175,236	△2,686			
	1. 受取利息 及び配当金	0	1	△1			
	2. 営業外 受託工事収益	2,000	2,000	0	預金利息	0	
					工事収益	2,000	補修工事等
	3. 長期前受 入金	170,433	173,118	△2,685			
					長期前受贈 財産評価額戻入	31,579	長期前受贈財産評価額戻入
					長期前受 工事負担金戻入	136,146	長期前受工事負担金戻入 66,914
							長期前受特別加入金戻入 57,505
							長期前受水道利用加入金戻入 11,727
					長期前受 補助金戻入	2,708	長期前受国庫補助金戻入

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
	4. 収 その他営業外 益	117	117	0			
					有価証券売却益	1	国庫短期証券売却収益
(3) 特別利益	1. 固 定資 産却 益	2	2	0			
		1	1	0	その他雑収益	116	量水器紛失補償料等
	2. 過 年度損 正益	1	1	0			
					固 定資 産却 益	1	(名目)
	3. そ の利 他益	0	0	0			
					過 年度損 正益	1	(名目)
							そ の特 別利 他益
							0

(収益的支出)

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
1. 水道事業費用		1,944,617	1,937,826	6,791			
(1) 営業費用		1,837,511	1,835,201	2,310			
	1. 原水及 浄水費	1,157,413	1,159,338	△1,925			
					給料	3,797	職員 1 名
					手当	1,692	地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末勤勉手当
							228 0 93 289 1,082
					法定福利費	1,139	職員共済費
					旅費	1	普通旅費
					備用品費	1,100	事務用消耗品等
					燃料費	184	ガソリン代等
					光熱水費	1,167	浄水場電気、ガス代等
					通信運搬費	1,592	浄水場、配水池電話料等
					委託料	72,129	浄水場運転管理委託料等

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					手数料	7,376	水質、細菌検査等手数料
					賃借料	154	送水管理設用地賃借料等
					修繕費	45,762	浄水場機器及びポンプ修繕費等
					動力費	17,900	浄水場等電力料金
					薬品費	3,000	次亜塩素等薬品
					工事請負費	0	
					受水費	999,765	山神水道企業団 福岡地区水道企業団
					賞与引当金額	542	賞与引当金繰入額
					法定福利費	113	法定福利費引当金繰入額
					引当金繰入額		
	2. 配水及び給水	79,661	63,639	16,022			
					給料	13,342	職員3名
					手当	7,437	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末勤勉手当
							816 850 336 482 938 4,015
					法定福利費	4,295	職員共済費

款・項	日	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					旅費	5	普通旅費、研修旅費
					備消費品費	216	事務用消耗品
					燃料費	51	ガソリン代
					印刷製本費	176	工事申込等印刷代
					委託料	16,922	漏水等修理工事当番委託料等
					賃借料	245	配水管理設土地賃借料
					修繕費	34,028	配水管等修繕費
					材料費	500	材料支給費
					負担金	0	
					研修費	29	各種研究会参加費
					賞与引当金額	2,008	賞与引当金繰入額
					法定福利費引当金額	407	法定福利費引当金繰入額

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区	金額 千円	
	3. 業務費	80,293	90,444	△10,151			
					給料	10,938	職員3名
					手当	6,210	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末勤勉手当
							300 675 642 263 1,218 3,112
					法定福利費	3,504	職員共済費
					旅費	15	普通旅費
					備用品費	278	事務用消耗品等
					燃料費	339	ガソリン代
					印刷製本費	1,885	電算帳票等印刷代
					通信運搬費	7,351	納付書等郵送料
					委託料	24,767	検針委託料等
					手数料	2,233	口座振替、休日夜間開栓手数料等
					賃借料	2,723	水道システムリース料
					修繕費	18,144	量水器取替等

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					研修費	36	各種研修会参加費
					賞与引当金額	1,558	賞与引当金繰入額
					法定福利費引当金繰入額	312	法定福利費引当金繰入額
	4. 総係費	56,038	51,731	4,307			
					給料	8,404	課長、職員 1 名
					手当	7,936	扶養手当 180 地域手当 560 通勤手当 294 時間外勤務手当 451 期末勤勉手当 5,671 管理職手当 748 管理職特別勤務手当 32
					報酬	16,977	会計年度任用職員報酬(9名)等
					法定福利費	5,979	職員共済費
					旅費	824	普通旅費、研修旅費
					退職負担金	4,378	退職手当組合費
					被服費	229	作業服等
					備消耗品費	213	事務用消耗品

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					印刷製本費	205	予算書、決算書等印刷代
					通信運搬費	41	携帯電話料金
					広告費	30	水道週間広告費
					委託料	660	財務会計システム保守委託料
					手数料	77	車検代行手数料等
					賃借料	3,279	庁舎賃借料等
					修繕費	160	車両修繕等
					負担金	3,093	庁舎等維持管理負担金
					会費負担金	245	日本水道協会正会員会費等
					研修費	296	各種研修会参加費
					厚生費	183	職員互助会費
					保険料	337	水道賠償責任保険料等
					公課費	7	車両重量税
					賞与引当金額	1,231	賞与引当金繰入額
					法定福利引当金額	254	法定福利費引当金繰入額
					貸倒引当金額	1,000	貸倒引当金繰入額

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
	5. 減価償却費	451,906	459,949	△8,043			
					有形固定資産 減価償却費	451,906	建物 構築物 機械及び装置 車両及び運搬具 工具器具及び備品
	6. 資産減耗費	12,200	10,100	2,100			
					固定資産 除却	12,200	構築物

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
(2) 営業外費用		105,004	100,623	4,381			
	1. 支払利息	62,853	68,297	△5,444			
					企業債利息	62,843	水道事業債利息
	2. 営業外 受託工事費	2,000	2,000	0	借入金利息	10	一時借入金利息
	3. 雑支出	1,450	1,425	25	営業外 受託工事費	2,000	補修工事等
					雑支出	1,450	過年度還付金
	4. 渇水対策費	1	1	0			
					渇水対策費	1	(名目)
	5. 消費税	37,800	28,000	9,800			
					消費税	37,800	消費税及び地方消費税
	6. その他 営業外費用	900	900	0			
					灌漑用水管理費	900	灌漑用水管理費

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
(3) 特別損失		1,102	1,002	100			
	1. 固定資産売却	1	1	0			
					固定資産売却損	1	(名目)
	2. 臨時損失	1	1	0			
(4) 予備費		1,100	1,000	100			
	3. 過年度損正				過年度損正	1,100	調定更正に伴う損益修正
					修		
	4. その他の損失	0	0	0	その他特別損失	0	
(4) 予備費		1,000	1,000	0			
	1. 予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	(名目)

資本的収入及び支出

(資本的収入)

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
1. 資本的収入		328,902	345,702	△16,800			
(1) 企業債		320,900	341,200	△20,300			
	1. 企業債	320,900	341,200	△20,300			
					企業債	320,900	水道事業債
(2) 補助金		1	1	0			
	1. 補助金	1	1	0			
					補助金	1	(名目)
(3) 負担金		8,000	4,500	3,500			
	1. 負担金	8,000	4,500	3,500			
					工事負担金	8,000	工事負担金
(4) 固定資産売却		1	1	0			
	1. 固定資産売却	1	1	0			
					固定資産売却	1	(名目)

(資本の支出)

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
1. 資本の支出		842,114	950,977	△108,863			
(1) 建設改良費		436,924	503,535	△66,611			
	1. 建設改良費	433,673	501,891	△68,218			
					給料	13,216	職員 4 名
					手当	6,657	扶養手当 地域手当 住居手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末勤勉手当
							516 824 0 680 914 3,723
					法定福利費	4,033	職員共済費
					旅費	35	普通旅費、研修旅費
					退職負担金	1,586	退職手当組合費
					被服費	112	作業服等
					備用品費	150	事務用消耗品
					燃料費	187	ガソリン代
					委託料	27,441	実施設計等委託料

款・項	目	本年度 千円	前年度 千円	比較 千円	節		説明
					区分	金額 千円	
					手数	12	車検代 行手数料
					借料	991	積算シ ステム賃借料
					負担金	0	
					修繕費	260	車両修 繕等
					工事請負費	376,596	水道管 布設工事等
					保険料	20	車両自 賠責保険料
					厚生費	67	職員互 助会費
					公課費	9	車両重 量税
					研修費	69	各種研 修会参加費
					賞与引当金額	1,862	賞与引 当金繰入額
					法定福利費	370	法定福 利費引当金繰入額
		3,251	1,644	1,607			
	2. 固定資産 購入				機械及 装置	1,177	量水器
					車両及 び運搬具	1,407	公用車
					工器具 器備	667	水質検 査機器等
(2) 企業債償還金		405,190	447,442	△42,252			
	1. 企業債償還金	405,190	447,442	△42,252			
					企業債 償還金	405,190	水道事 業債償還元金

