

令和4年度

筑紫野市水道事業会計予算書

福岡県筑紫野市

令和4年度 筑紫野市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和4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	89,400 人
(2)	年 間 総 給 水 量	8,225,000 m ³
(3)	1 日 平 均 給 水 量	22,500 m ³
(4)	1 日 平 均 有 収 水 量	20,800 m ³
(5)	主 な 建 設 改 良 費	
	建 設 改 良 費	501,891 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	2,101,437 千円
第 1 項	営 業 収 益	1,926,199 千円
第 2 項	営 業 外 収 益	175,236 千円
第 3 項	特 別 利 益	2 千円
支		出
第 1 款	水 道 事 業 費 用	1,937,826 千円
第 1 項	営 業 費 用	1,835,201 千円
第 2 項	営 業 外 費 用	100,623 千円
第 3 項	特 別 損 失	1,002 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 605,275 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 42,871 千円、過年度損益勘定留保資金 562,404 千円で補てんするものとする。)

収 入		
第 1 款	資 本 的 収 入	345,702 千円
第 1 項	企 業 債	341,200 千円
第 2 項	補 助 金	1 千円
第 3 項	負 担 金	4,500 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	950,977 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	503,535 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	447,442 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 341,200	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 4 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 会 計 予 算 実 施 計 画	4
2 . 令 和 4 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 3 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 損 益 計 算 書 (令 和 3 年 4 月 1 日 ~ 令 和 4 年 3 月 3 1 日)	1 1
5 . 令 和 3 年 度 筑 紫 野 市 水 道 事 業 予 定 貸 借 対 照 表 (令 和 4 年 3 月 3 1 日)	1 3
6 . 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 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4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			2,101,437	
	1. 営業収益		1,926,199	
		1. 給水収益	1,816,798	
		2. 受託工事収益	29	
		3. 加 入 金	77,385	
		4. その他営業収益	31,987	
	2. 営業外収益		175,236	
		1. 受取利息及び配当金	1	
		2. 営業外受託工事収益	2,000	
		3. 長期前受金戻	173,118	
		4. その他営業外収益	117	
	3. 特別利益		2	
		1. 固定資産売却益	1	
		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			1,937,826	
	1 . 営 業 費 用		1,835,201	
		1 . 原 水 及 浄 水 費	1,159,338	
		2 . 配 水 及 給 水 費	63,639	
		3 . 業 務 費	90,444	
		4 . 総 係 費	51,731	
		5 . 減 価 償 却 費	459,949	
		6 . 資 産 減 耗 費	10,100	
	2 . 営 業 外 費 用		100,623	
		1 . 支 払 利 息	68,297	
		2 . 営 業 外 費 受 託 工 事 費	2,000	
		3 . 雑 支 出	1,425	
		4 . 渴 水 対 策 費	1	
		5 . 消 費 税	28,000	
		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		1,002	
		1 . 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 . 臨 時 損 失	1	
		3 . 過 年 度 損 益 損 修 正	1,000	
		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			345,702	
	1 . 企 業 債		341,200	
		1 . 企 業 債	341,200	
	2 . 補 助 金		1	
		1 . 補 助 金	1	
	3 . 負 担 金		4,500	
		1 . 負 担 金	4,500	
	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			950,977	
	1 . 建 設 改 良 費		503,535	
		1 . 建 設 改 良 費	501,891	
		2 . 固 定 資 産 購 入 費	1,644	
	2 . 企 業 債 還 金		447,442	
		1 . 企 業 債 償 還 金	447,442	

令和4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4年4月1日から令和5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	135,716
減価償却費	459,949
固定資産除却費	10,100
貸倒引当金の増減額	1,000
引当金の増減額	△ 2,909
長期前受金戻入額	△ 173,118
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	68,297
有価証券売却損益	△ 1
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,267
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 12,096
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)	△ 11,373
その他流動負債の増減額 (△は増加)	0
小計	<u>474,297</u>
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	<u>△ 68,297</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>406,001</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	△ 416,119
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	4,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 411,615</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	341,200
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>△ 447,442</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 106,242</u>
資金の増加額 (又は減少額)	△ 111,856
資金期首残高	<u>2,225,651</u>
資金期末残高	<u>2,113,795</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	(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
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	(11) 9	17,489	37,818	28,254	83,561	16,068	99,629
	資本勘定支弁職員	0	(0) 5	0	15,197	9,319	24,516	4,805	29,321
	合 計	10	(11) 14	17,489	53,015	37,573	108,077	20,873	128,950
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△3) 0	△ 2,439	△ 2,444	△ 1,451	△ 6,334	△ 548	△ 6,882
	資本勘定支弁職員	0	(1) △ 1	0	△ 280	△ 423	△ 703	66	△ 637
	合 計	0	(△2) △ 1	△ 2,439	△ 2,724	△ 1,874	△ 7,037	△ 482	△ 7,519

※ () 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)

区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当
本 年 度	1,830	3,169	1,278	1,800	3,480	686	20	23,436
前 年 度	1,632	3,322	1,008	1,610	3,679	686	20	25,616
比 較	198	△ 153	270	190	△ 199	0	0	△ 2,180

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	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
前 年 度	損益勘定支弁職員	10	(1) 9	165	37,818	24,555	62,538	12,640	75,178
	資本勘定支弁職員	0	(0) 5	0	15,197	9,319	24,516	4,805	29,321
	合 計	10	(1) 14	165	53,015	33,874	87,054	17,445	104,499
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△1) 0	0	△ 2,444	△ 1,099	△ 3,543	△ 354	△ 3,897
	資本勘定支弁職員	0	(1) △ 1	0	△ 280	△ 423	△ 703	66	△ 637
	合 計	0	(0) △ 1	0	△ 2,724	△ 1,522	△ 4,246	△ 288	△ 4,534

※ () 内は再任用短時間勤務職員数 (外数)

区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	時 間 外 勤 務 手 当	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当
本 年 度	1,830	3,169	1,278	1,800	3,480	686	20	20,089
前 年 度	1,632	3,322	1,008	1,610	3,679	686	20	21,917
比 較	198	△ 153	270	190	△ 199	0	0	△ 1,828

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	(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
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	(10) 0	17,324	0	3,699	21,023	3,428	24,451
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(10) 0	17,324	0	3,699	21,023	3,428	24,451
比 較	損益勘定支弁職員	0	(△2) 0	△ 2,439	0	△ 352	△ 2,791	△ 194	△ 2,985
	資本勘定支弁職員	0	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	(△2) 0	△ 2,439	0	△ 352	△ 2,791	△ 194	△ 2,985

※ () 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)

区 分	地域 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	期 末 手 当
本 年 度	0	0	3,347
前 年 度	0	0	3,699
比 較	0	0	△ 352

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	△ 2,724	給与改定に伴う増減分	0	
		普通昇給に伴う増減分	680	
		その他の増減分	△ 3,404	職員異動に伴う減等
手 当	△ 1,874	制度改正に伴う増減分	0	
		その他の増減分	△ 1,874	

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
令和3年1月1日現在	平均給料月額	302,621 円
	平均給与月額	364,457 円
	平均年齢	41 歳

(2) 初任給 (令和4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	154,900 円	154,900 円
大学卒	182,200 円	182,200 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4年1月1日現在	8級	0	0.00	令和3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	7.69		6級	1	7.14
	5級	2	15.39		5級	2	14.29
	4級	2	15.39		4級	2	14.29
	3級	(1) 6	46.15		3級	6	42.85
	2級	1	7.69		2級	(1) 2	14.29
	1級	1	7.69		1級	1	7.14
計	(1) 13	100.00	計	(1) 14	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4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 主任主査 係長	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	(1.125)	(1.125)	(2.25)	3級 --- 5%加算
	2.15	2.15	4.30	
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	4・5級 --- 10%加算
	2.225	2.225	4.45	
一般会計の制度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	6・7・8級 --- 15%加算
	2.15	2.15	4.30	

※ () 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3年度 筑紫野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	1,620,342	
(2) 受託工事収益	49	
(3) 加入金	71,678	
(4) その他営業収益	33,832	1,725,901

2. 営業費用

(1) 原水及び浄水費	1,024,259	
(2) 配水及び給水費	55,804	
(3) 受託工事費	0	
(4) 業務費	80,241	
(5) 総係費	56,492	
(6) 減価償却費	456,247	
(7) 資産減耗費	8,200	
(8) その他営業費用	0	1,681,243

営業利益 44,658

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	13	
(2) 営業外受託工事収益	1,819	
(3) 長期前受金戻入	175,079	
(4) その他営業外収益	84	176,995

4. 営業外費用			
(1) 支払利息	78,231		
(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	82,247	94,748
経常利益			139,406
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	1,182		
(4) その他特別損失	0	1,184	△1,182
当年度純利益			138,224
前年度繰越利益剰余金			1
当年度未処分利益剰余金			138,225

令和3年度 筑紫野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		992,289
ロ 建物	880,654	
減価償却累計額	△ 330,068	550,586
ハ 構築物	20,570,163	
減価償却累計額	△ 9,418,551	11,151,612
ニ 機械及び装置	1,450,656	
減価償却累計額	△ 1,270,483	180,173
ホ 車両及び運搬具	5,686	
減価償却累計額	△ 5,402	284
ヘ 工具器具及び備品	16,087	
減価償却累計額	△ 14,454	1,633
ト 建設仮勘定		412,357

有形固定資産合計 13,288,934

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		953
---------	--	-----

無形固定資産合計 953

(3) 投資資産

イ 投資有価証券		0
ロ その他投資		0
投資合計		0

固定資産合計 13,289,887

2. 流動資産

(1) 現金預金		2,225,651
(2) 未貸倒引当金	294,336	
	△ 2,391	291,945
(3) 貯蔵品		17,673
(4) 前払金		0
(5) その他流動資産		400
(6) 仮払金		0

流動資産合計 2,535,669

資産合計 15,825,556

		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	3,974,725		
企業債合計		3,974,725	
固定負債合計			3,974,725
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	447,441		
企業債合計		447,441	
(2) 未払金		247,517	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	7,310		
ロ 法定福利費引当金	1,458		
引当金合計		8,768	
(4) 前受金		29	
(5) 仮受金		246	
(6) その他流動負債		32,126	
流動負債合計			736,127
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金額		8,627,893	
(2) 収益化累計額		△ 4,587,912	
繰延収益合計			4,039,981
負債合計			<u>8,750,833</u>
		資本の部	
6. 資本金			
(1) 自己資本		5,157,376	
資本金合計			5,157,376
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	151,783		
ロ 利益積立金	0		
ハ 建設改良積立金	1,239,678		
ニ 当年度未処分利益剰余金	138,225		
利益剰余金合計		1,529,686	
剰余金合計			<u>1,917,347</u>
資本合計			<u>7,074,723</u>
負債資本合計			<u><u>15,825,556</u></u>

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	
	△ 342,856	537,798
	20,560,063	
	△ 9,856,082	10,703,981
	1,452,096	
	△ 1,279,979	172,117
	5,686	
	△ 5,402	284
	16,272	
	△ 14,589	1,683
		871,395

有形固定資産合計 13,279,547

- (2) 無形固定資産
- イ 電話加入権

953

無形固定資産合計 953

- (3) 投資資産
- 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

13,280,500

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

2,113,795

295,603

△ 3,391

29,769

0

400

0

流動資産合計

2,436,176

資産合計

15,716,676

		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	3,910,736	
	企業債合計		3,910,736
	固定負債合計		3,910,736
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		278,460
(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		29
(5)	仮受金		246
(6)	その他の流動負債		32,126
	流動負債合計		724,137
5.	繰延収益		
(1)	長期前受金額		8,632,394
(2)	収益化累計額		△ 4,761,030
	繰延収益合計		3,871,364
	負債合計		8,506,237
		資本の部	
6.	資本金		
(1)	自己資本		
	資本金合計		5,157,376
	資本金合計		5,157,376
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	151,783	
	ロ 利益積立金	0	
	ハ 建設改良積立金	1,239,678	
	ニ 当年度未処分利益剰余金	273,941	
	利益剰余金合計		1,665,402
	剰余金合計		2,053,063
	資本合計		7,210,439
	負債資本合計		15,716,676

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となるため、賞与引当金7,310千円、法定福利費引当金1,458千円を取り崩す。

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	2,595 千円
1年超	0 千円
計	2,595 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		2,101,437	2,074,530	26,907			
(1) 営 業 収 益		1,926,199	1,897,352	28,847			
	1 . 給 水 収 益	1,816,798	1,782,376	34,422			
					水 道 料 金	1,816,798	水 道 料 金
	2 . 受 託 工 事 収 益	29	49	△20			
					受 託 工 事 収 益	29	国 県 道 申 請 料
	3 . 加 入 金	77,385	78,760	△1,375			
					加 入 金	77,385	水 道 利 用 加 入 金
	4 . そ の 他 の 営 業 収 益	31,987	36,167	△4,180			
					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	2,432	設計審査・竣工検査等の手数料
					その他雑収益	29,554	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		175,236	177,176	△1,940			
	1. 受取利息 及び配当金	1	13	△12			
	2. 営業外 受託工事収益	2,000	2,000	0	預金利息	1	定期預金利息
	3. 長期前受 入金	173,118	175,079	△1,961	工事収益	2,000	補修工事等
					長期前受贈 財産評価額戻入	31,255	長期前受贈財産評価額戻入
					長期前受 工事負担金戻入	139,405	長期前受工事負担金戻入 70,864
							長期前受特別加入金戻入 56,809
							長期前受水道利用加入金戻入 11,732
					長期前受 補助金戻入	2,458	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. その他営業外 収	117	84	33			
					有価証券売却益	1	国庫短期証券売却収益
					その他雑収益	116	量水器紛失補償料等
(3) 特別利益		2	2	0			
	1. 固定資産 売却	1	1	0			
					固定資産 売却	1	(名目)
	2. 過年度 修正	1	1	0			
					過年度 修正	1	(名目)
	3. その他 特別利益	0	0	0			
					その他 特別利益	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		1,937,826	1,909,338	28,488			
(1) 営業費用		1,835,201	1,801,442	33,759			
	1. 原水及浄水費	1,159,338	1,128,056	31,282			
					給料	3,532	職員 1 名
					手当	1,363	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
					法定福利費	1,017	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	167	ガソリン代等
					光熱水費	1,153	浄水場電気、ガス代等
					通信運搬費	1,736	浄水場、配水池電話料等
					委託料	92,500	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	7,376	水質、細菌検査等手数料
					賃借料	158	送水管理設用地賃借料等
					修繕費	34,864	浄水場機器及びポンプ修繕費等
					動力費	14,200	浄水場等電力料金
					薬品費	2,485	次亜塩素等薬品
					工事請負費	0	
					受水費	997,132	山神水道企業団 福岡地区水道企業団
					賞与引当金額	455	賞与引当金繰入額
					法定福利費 引当金繰入額	99	法定福利費引当金繰入額
	2. 配水及び水	63,639	58,641	4,998			
					給料	12,984	職員3名
					手当	6,973	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
							816 828 336 482 851 3,660
					法定福利費	4,054	職員共済費

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	
					旅費	5	普通旅費、研修旅費
					備用品費	207	事務用消耗品
					燃料費	46	ガソリン代
					印刷製本費	200	工事申込等印刷代
					委託料	16,828	漏水等修理工事当番委託料等
					賃借料	234	配水管理設土地賃借料
					修繕費	19,340	配水管等修繕費
					材料費	500	材料支給費
					負担金	50	筑紫地区指定給水装置工事事業者 合同研修会負担金
					研修費	2	各種研修会参加費
					賞与引当金額	1,830	賞与引当金繰入額
					法定福利引当金額	386	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
					区分	金額 千円	
	3. 業務費	90,444	93,697	△3,253			
					給料	10,538	職員3名
					手当	5,836	扶養手当 78
							地域手当 637
							住居手当 942
							通勤手当 221
							時間外勤務手当 1,180
							期末勤勉手当 2,778
					法定福利費	3,558	職員共済費
					旅費	17	普通旅費
					備用品費	323	事務用消耗品等
					燃料費	304	ガソリン代
					印刷製本費	1,858	電算帳票等印刷代
					通信運搬費	7,381	納付書等郵送料
					委託料	25,993	検針委託料等
					手数料	2,444	口座振替、休日夜間開栓手数料等
					賃借料	4,666	水道システムリース料
					修繕費	25,806	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	37	各種研修会参加費
					賞与引当金額	1,390	賞与引当金繰入額
					法定福利費引当金繰入額	293	法定福利費引当金繰入額
	4. 総係費	51,731	56,601	△4,870			
					給料	8,320	課長、職員 1 名
					手当	7,795	扶養手当 258 地域手当 556 通勤手当 168 時間外勤務手当 441 期末勤勉手当 5,666 管理職手当 686 管理職特別勤務手当 20
					報酬	15,050	会計年度任用職員報酬(8名)等
					法定福利費	5,752	職員共済費
					旅費	648	普通旅費、研修旅費
					退職負担金	4,245	退職手当組合費
					被服費	229	作業服等
					備消費品費	162	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	196	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	50	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	98	車検代行手数料等
					賃借料	2,452	庁舎賃借料等
					修繕費	280	車両修繕等
					負担金	2,223	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	177	職員互助会費
					保険料	386	水道賠償責任保険料等
					公課費	20	車両重量税
					賞与引当金額	1,161	賞与引当金繰入額
					法定福利引当金額	245	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	459,949	456,247	3,702			
					有形固定資産 減価償却費	459,949	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	10,100	8,200	1,900			
					固定資産 除却費	10,100	構築物 10,100

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		100,623	105,594	△4,971			
	1. 支払利息	68,297	78,231	△9,934			
					企業債利息	68,287	水道事業債利息
					借入金利息	10	一時借入金利息
	2. 営業外 受託工事費	2,000	2,000	0			
					営業外 受託工事費	2,000	補修工事等
	3. 雑支出	1,425	1,425	0			
					雑支出	1,425	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	28,000	23,037	4,963			
					消費税	28,000	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		1,002	1,302	△300			
	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		1,000	1,300	△300			
	1. 予備費	1,000	1,000	0			
					過年度損益修正	1,000	調定更正に伴う損益修正
					その他の特別損失	0	
		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		345,702	328,852	16,850			
(1) 企業債		341,200	307,700	33,500			
	1. 企業債	341,200	307,700	33,500			
					企業債	341,200	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		4,500	21,150	△16,650			
	1. 負担金	4,500	21,150	△16,650			
					工事負担金	4,500	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. 資本的支出		950,977	864,783	86,194			
(1) 建設改良費		503,535	421,868	81,667			
	1. 建設改良費	501,891	419,986	81,905			
					給料	14,917	職員 5 名
					手当	7,032	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
							678 936 0 836 858 3,724
					法定福利費	4,506	職員共済費
					旅費	19	普通旅費、研修旅費
					退職負担金	1,543	退職手当組合費
					被服費	62	作業服等
					備用品費	150	事務用消耗品
					燃料費	167	ガソリン代
					委託料	57,100	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	23	車検代行手数料
					賃借料	990	積算システム賃借料
					負担金	0	
					修繕費	320	車両修繕等
					工事請負費	412,640	配水管布設工事等
					保険料	41	車両自賠責保険料
					厚生費	65	職員互助会費
					公課費	16	車両重量税
					研修費	71	各種研修会参加費
					賞与引当金額	1,864	賞与引当金繰入額
					法定福利費引当金額	365	法定福利費引当金繰入額
	2. 固定資産 購入	1,644	1,882	△238			
					機械及装置	1,440	量水器
					工具器具備品	204	金属探知機
(2) 企業債償還金		447,442	442,915	4,527			
	1. 企業債償還金	447,442	442,915	4,527			
					企業債償還金	447,442	水道事業債償還元金