

議案第 80 号

上 水 道 事 業 会 計

令和5年度 芽室町上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度芽室町上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	7, 0 5 0 戸
(2) 年間総給水量	1, 6 0 8, 0 0 0 m ³
(3) 1日平均給水量	4, 3 9 3 m ³
(4) 主な建設改良事業	
配水本管整備事業	7 7, 9 8 7 千円
量水器等整備事業	5 1, 4 9 0 千円
第6期拡張事業	6 4, 4 4 9 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		5 1 5, 6 0 4 千円
第1項 営 業 収 益		4 2 7, 1 8 1 千円
第2項 営 業 外 収 益		8 8, 4 2 3 千円

	支	出
第1款 水道事業費用		478,312千円
第1項 営業費用		457,020千円
第2項 営業外費用		21,292千円
第99款 予備費		37,292千円
第1項 予備費		37,292千円
計		515,604千円

(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203,806千円は、当年度消費税資本的収支調整額17,629千円、当年度損益勘定留保資金158,617千円及び繰越利益剰余金処分額27,560千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		142,036千円
第1項 企業債		141,400千円
第9項 固定資産売却代金		1千円
第10項 他会計負担金		635千円
	支	出
第1款 資本的支出		345,842千円
第1項 建設改良費		193,926千円
第4項 企業債償還金		151,916千円

(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
配水本管 整備事業	千円 77,300	証書借入	年3.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる 政府資金及び金融機関等の資金について 、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)	政府資金又は金融機関等の融通条件による。 ただし、企業財政の都合により、据置期間 及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又 は低利に借換することができる。
第6期拡張 整備事業	64,100	〃	以下同上	以下同上

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、141,400千円と定める。

(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。

職員給与費

22,922千円

(他会計からの補助金)

第8条 児童手当給付及び消火栓設置等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,629千円である。

(利益剰余金の処分)

第9条 繰越利益剰余金のうち27,560千円は、次のとおり処分するものと定める。

(1) 減債積立金 27,560千円

令和5年3月2日提出

芽室町長 手島 旭

令和 5年度芽室町上水道事業会計予算実施計画書

収益的收入及び支出

(単位：千円)

収 入

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業収益	515,604	538,471	△ 22,867			
1 営業収益	427,181	437,081	△ 9,900			
1 給水収益	418,074	427,324	△ 9,250			
				(1) 水道使用料	418,074	1 水道料金 418,074
3 その他営業収益	9,107	9,757	△ 650			
				(5) 手数料	319	1 給水工事設計審査等手数料 318 2 給水工事設計手数料 1
				(6) 雑収益	8,788	1 水道事業負担金 3,505 2 量水器口径別負担金 5,283
2 営業外収益	88,423	101,390	△ 12,967			
1 受取利息及び配当金	1	1	0			
				(7) 預金利息	1	1 預金利息 1
2 他会計補助金	1,629	1,630	△ 1			
				(13) 他会計補助金	1,629	1 児童手当補助金 150 2 消火栓維持費 1,479
3 長期前受金戻入	77,478	88,672	△ 11,194			

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(15) 長期前受金戻入	77,478	1 長期前受金戻入 77,478
5 雑収益	9,315	11,087	△ 1,772			
				(17) その他雑収益	9,315	1 下水道業務負担金 9,143 2 企業団坂の上配水池草刈委託料 137 3 浄水場用地使用料 34 4 配水管破損弁償金 1
収益的収入 合計	515,604	538,471	△ 22,867			

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節 節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業費用	478,312	470,652	7,660			
1 営業費用	457,020	437,112	19,908			
1 原水及び浄水費	138,818	131,995	6,823			
				(8) 備消耗品費	366	1 浄水場用消耗品 366
				(9) 燃料費	1,726	1 暖房用重油 1,693 2 発電機用軽油 33
				(10) 光熱水費	37	1 下水道使用料 37
				(12) 通信運搬費	1,160	1 浄水場電話料 179 2 テレメータ専用料 832 3 テレビ受信料 15 4 浄水場遠隔監視装置通信費 134
				(13) 委託料	19,610	1 浄水場管理業務委託 15,526 2 浄水場水源地草刈委託 2,662 3 電気保安業務委託 633 4 電気計装設備保守点検委託 528 5 温水ボイラー保守点検委託 88 6 事業系廃棄物収集運搬処理委託 159 7 消防設備点検委託 14
				(14) 手数料	2,219	1 水質検査手数料 2,143 2 重油タンク検査手数料 72 3 ごみ処理手数料 4

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(15) 賃借料	394	1 美生第2水源用地借上料 240 2 重機借上料 154
				(16) 修繕費	3,509	1 施設機器等修繕 3,509
				(18) 動力費	11,018	1 浄水場動力電気料 11,018
				(19) 薬品費	2,526	1 消毒用薬品費 2,526
				(23) 保険料	128	1 建物災害保険料 128
				(29) 受水費	96,125	1 広域水道企業団受水費 96,125
2 配水及び給水費	38,037	19,485	18,552			
				(11) 印刷製本費	53	1 量水器指針票 53
				(13) 委託料	26,661	1 水道台帳等修正委託 473 3 上水道管路地図情報システム導入委託 12,790 4 水道業務継続計画策定委託 13,398
				(15) 賃借料	40	1 鉄道横断用地借上料 40
				(16) 修繕費	4,779	1 配水管漏水等補修 3,300 2 消火栓補修 1,479
				(26) 工事請負費	6,504	1 公道分給水工事 6,504

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説	明	
						区	分			金
		4	業務費	19,661	16,362	3,299				
						(8)	備消耗品費	91	1 検針用消耗品	91
						(11)	印刷製本費	1,480	1 納入通知書兼領収書等	1,480
						(12)	通信運搬費	1,646	1 郵便料	1,646
						(13)	委託料	12,299	1 検針及び徴収業務委託 2 電算機保守点検委託 3 システム改修業務委託 4 会計システム導入委託料	9,291 1,222 244 1,542
						(14)	手数料	4,145	1 自動振替手数料 2 振込取扱手数料 3 コンビニ収納取扱手数料 4 払込料金手数料	2,149 703 1,260 33
		5	総係費	24,409	24,566	△ 157				
						(1)	給料	11,286	1 正職員給料	11,286
						(2)	手当	4,875	1 手当	4,875
						(4)	賞与等引当金繰入額	1,837	1 賞与等引当金繰入額	1,837
						(5)	法定福利費	4,924	1 正職員共済費	4,924

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(6) 旅費	140	1 職員旅費 140
				(8) 備消耗品費	114	1 事務用消耗品 40 2 法規追録参考図書 54 3 車両用消耗品 20
				(9) 燃料費	538	1 車両用燃料等 538
				(11) 印刷製本費	116	1 予算・決算書 116
				(16) 修繕費	129	1 車両修繕費 129
				(23) 保険料	34	1 自動車保険料 34
				(28) 負担金	283	1 日本水道協会負担金 88 2 日本水道協会北海道支部負担金 22 3 芽室町防火安全協会負担金 2 4 諸会合負担金 171
				(40) 貸倒引当金繰入額	133	1 貸倒引当金繰入額 133
6 減価償却費	229, 153	240, 788	△ 11, 635			
				(50) 有形固定資産減価償却費	229, 153	1 建物減価償却費 7, 699 2 構築物減価償却費 154, 146 3 機械及び装置減価償却費 66, 512 4 工具・器具及び備品減価償却費 796

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説	明
						区	分		
		7 資産減耗費	6,942	3,916	3,026				
						(52) 固定資産除却費	6,942	1 固定資産除却費	6,942
		2 営業外費用	21,292	33,540	△ 12,248				
		1 支払利息及び企業債 取扱諸費	17,197	20,072	△ 2,875				
						(56) 企業債利息	16,867	1 企業債利息償還金	16,867
						(57) 一時借入金利息	330	1 一時借入金利息	330
		3 雑支出	4,095	13,468	△ 9,373				
						(64) その他雑支出	2	1 過年度水道料金還付金 2 その他雑支出	1 1
						(65) 消費税	4,093	1 消費税	4,093

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節 分		説 明
				区 分	金 額	
99 予備費	37,292	67,819	△ 30,527			
1 予備費	37,292	67,819	△ 30,527			
1 予備費	37,292	67,819	△ 30,527			
収益の支出 合計	515,604	538,471	△ 22,867			

収 入

資本的收入及び支出

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的收入	142,036	86,243	55,793			
1 企業債	141,400	85,100	56,300			
1 企業債	141,400	85,100	56,300			
				(50) 企業債	141,400	1 配水管整備事業 77,300 2 第6期拡張事業 64,100
9 固定資産売却代金	1	1	0			
1 固定資産売却代金	1	1	0			
				(58) 固定資産売却代	1	1 固定資産売却代 1
10 他会計負担金	635	1,142	△ 507			
1 他会計負担金	635	1,142	△ 507			
				(1) 他会計負担金	635	1 消火栓設置費 635
当年度消費税資本の収支調整額	203,806	207,244	△ 3,438			
当年度損益勘定留保資金 及び繰越利益剰余金処分別						

支 出

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節 節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	345,842	293,487	52,355			
1 建設改良費	193,926	131,167	62,759			
1 配水本管整備費	77,987	46,142	31,845			
				(26) 工事請負費	77,987	1 配水管整備工事 77,352 2 消火栓整備工事 635
2 給水設備費	51,490	44,301	7,189			
				(26) 工事請負費	24,684	1 検満量水器取替工事 24,684
				(80) 量水器購入費	26,806	1 給水施設新設用量水器 1,748 2 検満更新用量水器 25,058
20 第6期拡張事業費	64,449	40,724	23,725			
				(6) 旅費	279	1 職員旅費 279
				(8) 備消耗品費	40	1 事務用消耗品 40
				(26) 工事請負費	64,130	2 芽室浄水場計装盤更新工事 64,130
4 企業債償還金	151,916	162,320	△ 10,404			
1 企業債償還金	151,916	162,320	△ 10,404			

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比較増減	節		説 明
				区 分	金 額	
				(91) 企業債元金償還金	151,916	1 企業債元金償還金 151,916
資本的支出 合計	345,842	293,487	52,355			

令和5年度芽室町上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日まで)

	千円
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	19,704
減価償却費	229,153
固定資産除却費	6,942
引当金の増減額	203
長期前受金戻入額	-77,478
受取利息及び受取配当額	0
支払利息	16,867
有形固定資産売却損益	0
未収金の増減額	-500
未払金の増減額	0
預り金増減額	-4,000
小計	190,891
利息及び配当金の受取額	0
利息の支払額	-16,867
業務活動によるキャッシュ・フロー	174,024
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	-176,007
有形固定資産の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	-176,007
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	0
一時借入金の返済による支出	0
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	141,400
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	-151,915
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	-10,515
資金増加額	-12,498
資金期首残高	354,918
資金期末残高	342,420

給 与 費 明 細 書

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定福利費	合 計
		給 料	手 当	計		
本 年 度	3	11,286	6,408	17,694	5,228	22,922
前 年 度	3	11,108	6,402	17,510	5,441	22,951
比 較	0	178	6	184	△ 213	△ 29

手 当 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉 手当	寒冷地手当	時間外手当	管理職手当	住宅手当	児童手当	通勤手当	合 計
	本 年 度	420	4,599	235	678	0	156	150	170	6,408
	前 年 度	420	4,433	257	666	0	156	300	170	6,402
	比 較	0	166	△ 22	12	0	0	△ 150	0	6

令和5年度 芽室町上水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		21,527		
	ロ 建 物	377,969			
	ハ 減 価 却 累 計 額	165,704	212,265		
	ニ 機 械 及 び 装 置	7,676,376			
	ホ 減 価 却 累 計 額	4,186,158	3,490,218		
	ヘ 車 両 運 搬 具	1,133,840			
	ト 減 価 却 累 計 額	574,844	558,996		
		2,549			
		2,422	127		
		7,707			
		4,797	2,910		
			0		
				4,286,043	
					4,286,043
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			342,420	
(2)	未 貸 倒 引 当 金	10,767			
		4,483	6,284		
					348,704
					4,634,747

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3	固定負債				
(1)	企業固定負債			1,341,627	
	負債合計				<u>1,341,627</u>
4	流動負債				
(1)	企業未払引当金			135,477	
(2)	預り当金			15,000	
(3)	引当金			40,000	
(4)	賞与引当金		1,837		
	流動負債合計			<u>1,837</u>	<u>192,314</u>
5	繰延収益				
(1)	長期前受金額	2,966,392			
	イ 受贈財産評価額				
	ロ 工事負担金	337,764			
	ハ 他会計負担金	17,508			
	ニ 他会計補助金	5,500			
	ホ 工事補償金	9,884			
	長期前受金額合計			<u>3,337,048</u>	
(2)	繰延収益累計額			<u>1,514,294</u>	<u>1,822,754</u>
	負債合計				<u>3,356,695</u>

					資 本 の 部			
					千円	千円	千円	千円
6	資 本 金							
(1)	自 己 資 本 金	資 本 金	本 金	合 計		<u>880,931</u>		<u>880,931</u>
7	剰 余 金							
(1)	資 受 贈 財 産 評 価 金 額	本 贈 財 産 評 価 金	剰 余 金	合 計	10,332			
(2)	利 益 積 立 金	資 本 積 立 金	剰 余 金	合 計		<u>10,332</u>		
	利 益 積 立 金	剰 余 金	剰 余 金	合 計	62,307			
	口 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	利 益 剰 余 金	剰 余 金	合 計	324,482			
		利 益 剰 余 金	剰 余 金	合 計		<u>386,789</u>		<u>397,121</u>
		資 本 合 計						<u>1,278,052</u>
	負 債 資 本 合 計							<u>4,634,747</u>

令和4年度 芽室町上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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	326,082		
(2) 他会計補助益	62,394		
(3) その他営業収益	8,898	397,374	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	123,646		
(2) 配水及び給水費	19,492		
(3) 業務係費	14,875		
(4) 総務費	24,490		
(5) 減価償却費	239,956		
(6) 資産減耗費	3,916	426,375	
営業損失			29,001
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	0		
(2) 他会計補助金	1,630		
(3) 長期前受戻金	89,666		
(4) 雑収益	10,082	101,378	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	19,951		
(2) 雑支出	237	20,188	81,190
経常利益			52,189
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0	0	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	0		
(2) 固定資産売却損	0	0	0
当年度純利益			52,189
前年度繰越利益剰余金			255,289
その他未処分利益剰余金変動額			34,668
当年度未処分利益剰余金			<u>342,146</u>

令和4年度 芽室町上水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		21,527		
	ロ 建 物	377,969			
	ハ 構 築 物	158,005	219,964		
	ニ 機 械 及 び 装 置	7,605,479			
	ホ 車 両 運 搬 具	4,032,012	3,573,467		
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	1,035,344			
	ト 建 設 仮 勘 定	508,331	527,013		
		2,549			
		2,422	127		
		8,035			
		4,002	4,033		
			0		
	有 形 固 定 資 産 合 計		4,346,131		
	固 定 資 産 合 計			4,346,131	
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		354,918		
(2)	未 貸 倒 流 動 資 産	10,268			
		4,350	5,918		
	流 動 資 産 合 計			360,836	
	資 産 合 計			4,706,967	

		負債の部			
		千円	千円	千円	千円
3	固定負債				
(1)	企業負債			1,335,705	
	固定負債合計				<u>1,335,705</u>
4	流動負債				
(1)	企業債			151,915	
(2)	未払引当金			19,000	
(3)	預り当金			40,000	
(4)	引当金		1,767		
	賞与引当金				
	流動負債合計			<u>1,767</u>	<u>212,682</u>
5	繰延収益				
(1)	長期前受金額	2,966,392			
	イ 受贈財産評価		337,764		
	ロ 工事負担金		17,508		
	ハ 他会計補助金		5,500		
	ニ 他会計補助金		9,884		
	ホ 工事補助金				
	長期前受金額合計			<u>3,337,048</u>	
(2)	繰延収益化累計額			<u>1,436,816</u>	
	繰延収益化累計額合計				<u>1,900,232</u>
	負債合計				<u>3,448,619</u>

		資 本 の 部			
		千円	千円	千円	千円
6	資 本 金				
(1)	自 己 資 本 金 合 計		<u>846,263</u>		<u>846,263</u>
7	剰 余 金				
(1)	資 本 剰 余 金 合 計			10,332	
	イ 受 贈 財 産 評 価 額				<u>10,332</u>
(2)	利 益 剰 余 金 合 計			59,607	
	イ 減 債 積 立 金			342,146	
	ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 合 計				<u>401,753</u>
	資 本 合 計				<u>412,085</u>
	資 本 合 計				<u>1,258,348</u>
	負 債 資 本 合 計				<u>4,706,967</u>

注 記 表

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成した。

(1) 固定資産の減価償却方法

① 減価償却の方法 : 定額法

(2) 引当金の計上方法等

① 退職給付引当金

職員の退職手当は退職手当組合に加入しており、毎事業年度支払う一定の負担金のみを負担し、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担は全て一般会計が負担することとしているため、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・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額に基づき、当年度の負担に属する額を計上した。

③ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上した。

(3) 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。