

令和4年度

聖籠町水道事業会計予算

令和4年度聖籠町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度聖籠町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 | 4,884 | 戸 |
| (2) 給水人口 | 13,964 | 人 |
| (3) 年間総給水量 | 1,737,000 | m ³ |
| (4) 一日平均給水量 | 4,759 | m ³ |
| (5) 主な建設改良費 | | |
| ア 施設改良費 | 56,775 | 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

(単位：千円)

科 目	予 定 額
第1款 水道事業収益	281,496
第1項 営業収益	263,288
第2項 営業外収益	18,205
第3項 特別利益	3

支 出

(単位：千円)

科 目	予 定 額
第1款 水道事業費用	300,032
第1項 営業費用	286,250
第2項 営業外費用	13,081
第3項 特別損失	201
第4項 予備費	500

(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71,156千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額及び過年度分損益勘定留保資金で補てんするものとする。)

収 入

(単位：千円)

科 目	予 定 額
第 1 款 資 本 的 収 入	26,004
第 1 項 企 業 債	26,000
第 3 項 負 担 金	1
第 4 項 補 助 金	1
第 7 項 出 資 金	1
第 8 項 固 定 資 産 売 却 代 金	1

支 出

(単位：千円)

科 目	予 定 額
第 1 款 資 本 的 支 出	97,160
第 1 項 建 設 改 良 費	56,775
第 3 項 企 業 債 償 還 金	40,085
第 6 項 予 備 費	300

(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
施設改良工事費	千円 26,000	普通貸借 又は 証券発行	4.0%以内 ただし、見直し後の利率が当初定めていた利率を上回った際には、当該見直しを行った利率で借入れができる。	政府資金及び地方公共団体金融機構資金については、その融資条件により、銀行その他の場合にはその債権者と協定するものによる。ただし、財政等の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしく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、10,000千円と定める。

(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) 営業費用及び営業外費用

(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8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 | 19,651 | 千円 |
| (2) 交際費 | 1 | 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、3,681千円と定める。

令和4年3月8日提出

聖籠町上下水道事業
聖籠町長 西脇道夫

令和4年度聖籠町水道事業会計予算実施計画書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	[構成比]
1 水道			281,496		100.0%
事業収益	1 営業収益		263,288		93.6%
		1 給水収益	256,940	水道料金	91.3%
		2 受託工事収益	1	受託工事収益	0.0%
		3 他会計負担金	5,900	下水道会計、企業団	2.1%
		4 その他営業収益	447	材料売却収益、手数料及び雑収益	0.2%
	2 営業外収益		18,205		6.4%
		1 水道加入金	4,042	水道加入金	1.4%
		2 受取利息及び配当金	3	預金利息	0.0%
		5 長期前受金戻入	14,156	受贈財産評価額、電源立地促進交付金等	5.0%
		6 補償金	1		0.0%
		7 消費税及び地方消費税還付金	1		0.0%
		8 雑収益	2		0.0%
	3 特別利益		3		0.0%
		1 固定資産売却益	1		0.0%
		2 過年度損益修正益	1		0.0%
		3 その他特別利益	1		0.0%

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	[構成比]
1 水道			300,032		100.0%
事業費用	1 営業費用		286,250		95.3%
		1 原水及び浄水費	86,503	受水費	28.8%
		2 配水及び給水費	60,925	給配水施設の維持管理に要する費用	20.3%
		3 受託工事費	1	受託工事費	0.0%
		4 総係費	34,024	経営活動全般に要する費用	11.3%
		5 減価償却費	104,638	有形固定資産減価償却費	34.9%
		6 資産減耗費	139	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費	0.0%
		7 その他営業費用	20	材料売却原価及び雑支出	0.0%
	2 営業外費用		13,081		4.4%
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,947	企業債利息及び一時借入金利息	1.0%
		2 補償費	1	補償工事費	0.0%
		3 消費税及び地方消費税	10,131	消費税及び地方消費税	3.4%
		4 雑支出	2		0.0%
	3 特別損失		201		0.1%
		1 固定資産売却損	1		0.0%
		4 過年度損益修正損	200	過年度損益修正損	0.1%
	4 予備費		500		0.2%
		1 予備費	500		0.2%

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	[構成比]	
1 資本的收入			26,004		100.0%	
	1 企業債		26,000		100.0%	
		1 企業債		26,000	施設改良工事費	100.0%
	3 負担金		1			0.0%
		1 工事負担金		1	工事負担金	0.0%
	4 補助金		1			0.0%
		2 他会計補助金		1	一般会計補助金	0.0%
	7 出資金		1			0.0%
1 他会計出資金			1	一般会計出資金	0.0%	
8 固定資産売却代金		1			0.0%	
	1 固定資産売却代金		1		0.0%	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	[構成比]	
1 資本の支出			97,160		100.0%	
	1 建設改良費		56,775		58.4%	
		1 施設改良費		56,775	配水管布設替設計委託料及び工事費	58.4%
	3 企業債償還金		40,085			41.3%
		1 企業債償還金		40,085	企業債元金償還金	41.3%
	6 予備費		300			0.3%
1 予備費			300		0.3%	

令和4年度聖籠町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：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益（△は純損失）	△ 17,308,799
減価償却費	104,638,000
固定資産除却費	129,000
賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 838,000
貸倒引当金の増減額（△は減少）	213,000
長期前受金戻入額	△ 14,156,000
受取利息及び受取配当金	△ 3,000
支払利息	2,947,000
未収金の増減額（△は増加）	△ 3,069,360
未払金の増減額（△は減少）	△ 166,415
たな卸資産の増減額（△は増加）	20,636
小計	72,406,062
利息の受取額	3,000
利息の支払額	△ 2,947,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	69,462,062

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	△ 51,613,637
その他	4,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 51,609,637

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	26,000,000
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	△ 40,085,000
その他	1,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 14,084,000

資金増加額（または減少額）	3,768,425
資金期首残高	719,502,503
資金期末残高	723,270,928

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	その他 特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	人 10	人 2 (2)	千円 128	千円 10,814	千円 5,699	千円 16,641	千円 3,010	千円 19,651
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	2 (2)	128	10,814	5,699	16,641	3,010	19,651
前 年 度	損益勘定 支弁職員	10	3 (2)	128	15,493	9,430	25,051	4,750	29,801
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	3 (2)	128	15,493	9,430	25,051	4,750	29,801
比 較	損益勘定 支弁職員	0	△1 (0)	0	△ 4,679	△ 3,731	△ 8,410	△ 1,740	△ 10,150
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	0	△1 (0)	0	△ 4,679	△ 3,731	△ 8,410	△ 1,740	△ 10,150

区分	扶養 手当	通勤 手当	期末 手当	勤勉 手当	寒冷地 手当	住居 手当	管理職 手当	児童 手当	時間外 勤務手当	退職 手当
本年度	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
		123	1,924	933			492		772	1,455
前年度		123	3,614	2,090			399		798	2,406
比較		0	△ 1,690	△ 1,157			93		△ 26	△ 951

※ () 内は、短時間勤務職員について外書き。

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計	
	その他 特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計			
本 年 度	損益勘定 支弁職員	人 10	人 2	千円 128	千円 7,253	千円 4,849	千円 12,230	千円 2,342	千円 14,572
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	2	128	7,253	4,849	12,230	2,342	14,572
前 年 度	損益勘定 支弁職員	10	3	128	11,959	8,522	20,609	4,078	24,687
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	10	3	128	11,959	8,522	20,609	4,078	24,687
比 較	損益勘定 支弁職員	0	△ 1	0	△ 4,706	△ 3,673	△ 8,379	△ 1,736	△ 10,115
	資本勘定 支弁職員								
	合 計	0	△ 1	0	△ 4,706	△ 3,673	△ 8,379	△ 1,736	△ 10,115

区分	扶養 手当	通勤 手当	期末 手当	勤勉 手当	寒冷地 手当	住居 手当	管理職 手当	児童 手当	時間外 勤務手当	退職 手当
本年度	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
		75	1,199	933			492		695	1,455
前年度		75	2,860	2,090			399		692	2,406
比較		0	△ 1,661	△ 1,157			93		3	△ 951

イ 会計年度任用職員

区分	職員数		給与費				法定福利費	合計
	その他特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計		
本年度	損益勘定 支弁職員	人	人	千円	千円	千円	千円	千円
			2		3,561	850	4,411	668
	合計		2		3,561	850	4,411	668
前年度	損益勘定 支弁職員		2		3,534	908	4,442	672
	資本勘定 支弁職員							
	合計		2		3,534	908	4,442	668
比較	損益勘定 支弁職員		0		27	△ 58	△ 31	△ 4
	資本勘定 支弁職員							
	合計		0		27	△ 58	△ 31	△ 4

区分	扶養手当	通勤手当	期末手当	勤勉手当	寒冷地手当	住居手当	管理職手当	児童手当	時間外勤務手当	退職手当
	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度		48	725						77	
前年度		48	754						106	
比較		0	△ 29						△ 29	

2 給料及び職員手当の増減額の明細

区分	増減額	増減事由別内訳		説明	備考	
給料	千円 △ 4,679	給与改定に伴う増減分	千円			
		昇給に伴う増加分		116	平均昇給間差額 ×職員数×12月	平均昇給率 1.63 % 平均昇給間差額 4,850 円
		その他の増減分	△ 4,795		異動による減	職員数の異動状況 他会計から 0 人 } 他会計へ △ 1 人 } △ 1 人
職員手当	△ 3,731	制度改正に伴う増減分		93	管理職手当の増額による増	
				△ 95	期末手当支給率の改定による減	
		その他の増減分	△ 3,729		異動等による減	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		行 政 職	区 分		行 政 職
令和4年 1月1日現在	平均給料月額	332,033 円	令和3年 1月1日現在	平均給料月額	328,500 円
	平均給与月額	363,449 円		平均給与月額	357,007 円
	平均年齢	46.03 歳		平均年齢	44.02 歳

イ 初任給

区 分		行 政 職	一 般 会 計 の 制 度		
区 分		行 政 職	区 分		行 政 職
令和4年 1月1日現在	高 校 卒	150,600 円	令和4年 1月1日現在	高 校 卒	150,600 円
	大 学 卒	182,200 円		大 学 卒	182,200 円

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職			区 分	行 政 職		
	等級	職員数	構成比		等級	職員数	構成比
令和4年 1月1日現在	1 級	人	0.0%	令和3年 1月1日現在	1 級	1	33.3%
	2 級	1	33.3%		2 級		0.0%
	3 級		0.0%		3 級		0.0%
	4 級		0.0%		4 級		0.0%
	5 級	1	33.3%		5 級	1	33.3%
	6 級	1	33.3%		6 級	1	33.3%
	計	3	100.0%		計	3	100.0%

(等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
行政職	主 事	主 事	主 任	係 長 主 幹	課長補佐 副 参 事	課 長 参 事

エ 昇給

区 分		行 政 職	区 分		行 政 職		
本 年 度	職 員 数 (A)	2 人	前 年 度	職 員 数 (A)	3 人		
	昇給に係る職員数 (B)	2 人		昇給に係る職員数 (B)	3 人		
	昇給数別内訳	2号給		人	昇給数別内訳	2号給	1 人
		3号給		人		3号給	人
		4号給		2 人		4号給	2 人
		5号給		人		5号給	人
	6号給	人		6号給	人		
比 率 (B) / (A)	100.0 %	比 率 (B) / (A)	100.0 %				

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6 月	1 2 月			
本 年 度	月分 2.150	月分 2.150	月分 4.300	有	
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.150	2.150	4.300	有	

カ 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	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	備 考
支給率等	月分 24.586875	月分 33.27075	月分 47.709	月分 47.709	定年前早期退職特例措置 (割増率2%~20%)	※令和4年 1月1日現在
一般会計の制度 (支給率等)	月分 24.586875	月分 33.27075	月分 47.709	月分 47.709	定年前早期退職特例措置 (割増率2%~20%)	※令和4年 1月1日現在

キ 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		
住 居 手 当	同 じ		
通 勤 手 当	同 じ		

企業債の前々年度末における現在高並びに前年度末
及び当該年度末における現在高の見込みに関する調書

区 分	前々年度末 現在高	前年度末 現在高見込額	当該年度中増減見込額		当該年度末 現在高見込額
			当該年度中 起債見込額	当該年度中 元金償還見込額	
1 上水道事業債	千円 370,418	千円 330,732	千円 26,000	千円 40,085	千円 316,647
合 計	千円 370,418	千円 330,732	千円 26,000	千円 40,085	千円 316,647

令和4年度聖籠町水道事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1	固定資産			
	(1) 有形固定資産			
	イ 土地		18,714,739	
	ロ 建物	141,793,632		
	減価償却累計額	<u>△ 85,820,755</u>	55,972,877	
	ハ 構築物	3,193,462,523		
	減価償却累計額	<u>△ 2,395,835,142</u>	797,627,381	
	ニ 機械及び装置	745,061,033		
	減価償却累計額	<u>△ 426,575,348</u>	318,485,685	
	ホ 車両運搬具	2,673,320		
	減価償却累計額	<u>△ 2,539,654</u>	133,666	
	ヘ 工具器具及び備品	2,750,200		
	減価償却累計額	<u>△ 2,613,640</u>	136,560	
	ト 建設仮勘定		<u>3,543,200</u>	
	有形固定資産合計			1,194,614,108
	固定資産合計			<u>1,194,614,108</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		723,270,928	
	(2) 未収金	8,887,331		
	貸倒引当金	<u>△ 575,000</u>	8,312,331	
	(3) 貯蔵品		147,657	
	(4) 前払金			
	(5) その他流動資産		<u>3,450,000</u>	
	流動資産合計			<u>735,180,916</u>
	資産合計			<u><u>1,929,795,024</u></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		285,334,393	
	充てるための企業債			
	ロ その他の企業債			
	企業債合計		<u>285,334,393</u>	
	固定負債合計			285,334,393
4	流動負債			
	(1) 一時借入金		0	
	(2) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に		31,313,416	
	充てるための企業債			
	ロ その他の企業債			
	企業債合計		<u>31,313,416</u>	
	(3) 未払金		2,974,331	
	(4) 前受金			
	(5) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,119,000		
	ロ 修繕引当金	6,992,013		
	ハ 特別修繕引当金			
	引当金合計		<u>8,111,013</u>	
	(6) その他流動負債		<u>3,450,000</u>	
	流動負債合計			45,848,760

5	繰延収益		
	(1) 長期前受金	649,222,913	
	(2) 収益化累計額	<u>△ 425,714,123</u>	
	繰延収益合計		<u>223,508,790</u>
	負債合計		<u>554,691,943</u>
		資本の部	
6	資本金		1,824,650,000
7	欠損金		
	(1) 資本剰余金		0
	(2) 欠損金		
	イ 当年度未処理欠損金	<u>449,546,919</u>	
	欠損金合計		<u>449,546,919</u>
	欠損金合計		<u>449,546,919</u>
	資本合計		<u>1,375,103,081</u>
	負債・資本合計		<u><u>1,929,795,024</u></u>

令和3年度聖籠町水道事業会計予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	237,745,501		
	(2) 受託工事収益	0		
	(3) 他会計負担金	12,446,000		
	(4) その他営業収益	<u>887,000</u>	251,078,501	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	78,870,005		
	(2) 配水及び給水費	41,900,551		
	(3) 受託工事費	0		
	(4) 総係費	41,095,875		
	(5) 減価償却費	104,756,358		
	(6) 資産減耗費	0		
	(7) その他営業費用	<u>0</u>	<u>266,622,789</u>	
	営業損失			15,544,288
3	営業外収益			
	(1) 水道加入金	7,472,728		
	(2) 受取利息及び配当金	15,000		
	(3) 他会計負担金	0		
	(4) 他会計補助金	0		
	(5) 長期前受金戻入	14,022,900		
	(6) 補償金	0		
	(7) 雑収益	<u>10,399</u>	21,521,027	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	3,334,000		
	(2) 補償費	0		
	(3) 雑支出	<u>0</u>	<u>3,334,000</u>	18,187,027
	経常利益			2,642,739
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0		
	(3) その他特別利益	<u>0</u>		
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	90,910		
	(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>90,910</u>	△ 90,910
	当年度純利益			2,551,829
	前年度繰越欠損金			434,789,949
	その他未処分利益剰余金変動額			
	当年度未処理欠損金			<u><u>432,238,120</u></u>

令和3年度聖籠町水道事業会計予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：円)

資産の部

1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	イ土地		18,715,739		
	ロ建物	141,793,632			
	減価償却累計額	<u>△ 83,756,755</u>	58,036,877		
	ハ構築物	3,141,611,662			
	減価償却累計額	<u>△ 2,335,375,718</u>	806,235,944		
	ニ機械及び装置	745,061,033			
	減価償却累計額	<u>△ 386,901,348</u>	358,159,685		
	ホ車両運搬具	2,673,320			
	減価償却累計額	<u>△ 2,539,654</u>	133,666		
	ヘ工具器具及び備品	2,751,200			
	減価償却累計額	<u>△ 2,613,640</u>	137,560		
	ト建設仮勘定		<u>3,050,000</u>		
	有形固定資産合計			1,244,469,471	
	固定資産合計				1,244,469,471
2	流動資産				
(1)	現金預金		719,502,503		
(2)	未収金	5,817,971			
	貸倒引当金	<u>△ 362,000</u>	5,455,971		
(3)	貯蔵品		168,293		
(4)	前払金		0		
(5)	その他流動資産		<u>3,450,000</u>		
	流動資産合計				<u>728,576,767</u>
	資産合計				<u>1,973,046,238</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		290,647,809		
	ロその他の企業債		<u>0</u>		
	企業債合計			290,647,809	
	固定負債合計				290,647,809
4	流動負債				
(1)	一時借入金			0	
(2)	企業債				
	イ建設改良費等の財源に充てるための企業債		40,085,000		
	ロその他の企業債		<u>0</u>		
	企業債合計			40,085,000	
(3)	未払金			3,140,746	
(4)	前受金			0	
(5)	引当金				
	イ賞与引当金		1,957,000		
	ロ修繕引当金		6,992,013		
	ハ特別修繕引当金		<u>0</u>		
	引当金合計			8,949,013	
(6)	その他流動負債			<u>3,450,000</u>	
	流動負債合計				55,624,759
5	繰延収益				
(1)	長期前受金			648,489,489	
(2)	収益化累計額			<u>△ 414,126,699</u>	
	繰延収益合計				<u>234,362,790</u>
	負債合計				580,635,358

資本の部

6	資	本	金				1,824,649,000
7	欠	損	金				
	(1)	資	本	剰	余	金	0
	(2)	欠		損		金	
	イ	当	年	度	未	処	理
		欠	損	金	合	計	<u>432,238,120</u>
		欠	損	金	合	計	<u>432,238,120</u>
		資	本	合	計		<u>1,392,410,880</u>
		負	債	・	資	本	合
							<u>1,973,046,238</u>

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

たな卸資産（貯蔵品）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

有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。
- ・主な耐用年数
 - 建 物 10～50年
 - 構 築 物 30～40年
 - 機械及び装置 10～20年
 - 車両運搬具 4～ 5年
 - 工具、器具及び備品 3～20年

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、退職手当負担に関する覚書に基づき、一般負担金を除き一般会計がその全額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

職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支給に備えるため、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。

(3) 貸倒引当金

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

(4) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

4. 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。

II. セグメント情報の開示

水道事業会計のみの運営であるので、セグメント情報の開示は省略する。

Ⅲ. リース契約により使用する固定資産

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

	令和3年度末	令和4年度末
1年内	5,076千円	3,608千円
1年超	6,808千円	3,200千円
計	11,884千円	6,808千円

(予算参考資料)

実施計画明細書

令和4年度聖籠町水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	予 定 額	
1	水道事業収益	281,496	286,288	△ 4,792			
1	営業収益	263,288	268,210	△ 4,922			
	1 給水収益	256,940	255,277	1,663			
					1 水道料金	256,940	水道料金 256,940
	2 受託工事収益	1	1	0			
					1 受託工事収益	1	受託給水工事収入 1
	3 他会計負担金	5,900	12,415	△ 6,515			
					2 下水道会計負担金	5,616	下水道使用料徴収業務負担金 2,536 会計システム等負担金 1,919 上水道施設維持管理等負担金 1,161
					3 企業団負担金	284	調整池管理負担金 284
	4 その他営業収益	447	517	△ 70			
					1 手数料	445	検査手数料等 445
					2 材料売却収益	1	材料売却代 1
					3 雑収益	1	雑収益 1
2	営業外収益	18,205	18,075	130			
	1 水道加入金	4,042	4,042	0			
					1 水道加入金	4,042	水道加入金 4,042
	2 受取利息及び配当金	3	15	△ 12			
					1 預金利息	3	預金利息 3
	5 長期前受金戻入	14,156	14,014	142			
					1 長期前受金戻入	14,156	受贈財産評価額戻入 2,840 工事負担金戻入 2,590 国庫補助金戻入 1,980 他会計補助金戻入 1,969 電源立地促進対策交付金戻入 4,777
	6 補償金	1	1	0			
					1 工事補償金	1	工事補償金 1
	7 消費税及び地方消費税還付金	1	1	0			
					1 消費税及び地方消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金 1
	8 雑収益	2	2	0			
					1 不用品売却収益	1	不用品売却収益 1
					2 雑収益	1	雑収益 1
3	特別利益	3	3	0			
	1 固定資産売却益	1	1	0			
					1 固定資産売却益	1	固定資産売却益 1
	2 過年度損益修正益	1	1	0			
					1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益 1
	3 その他特別利益	1	1	0			
					3 その他特別利益	1	その他特別利益 1

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	予 定 額	
1	水道事業費用	300,032	295,850	4,182			
1	営業費用	286,250	279,189	7,061			
	1 原水及び浄水費	86,503	86,757	△ 254			
					1 受水費	86,503	新潟東港地域水道用水 86,503 供給企業団受水費
	2 配水及び給水費	60,925	42,610	18,315			
					1 給料	4,563	給料 2,565 会計年度任用職員給料 1,998
					2 手当等	1,983	通勤手当 51 期末手当 338 勤勉手当 260 退職手当 513 時間外勤務手当 313 会計年度任用職員通勤手当 24 会計年度任用職員期末手当 407 会計年度任用職員時間外勤務手当 77
					3 賞与引当金繰入額	356	賞与引当金繰入額 356
					5 法定福利費	1,139	職員共済組合納付金 748 地方公務員災害補償基金負担金 9 会計年度任用職員健康保険、厚生年金保険料 382
					8 備用品費	1,038	給配水作業管理備用品費 921 備蓄用飲料水 117
					9 燃料費	344	ガソリン 162 軽油 182
					10 委託料	18,129	滅菌装置等点検委託料 72 電気工作物保安業務委託料 456 配水ポンプ設備点検委託料 4,620 自家発電設備点検整備委託料 583 量水器交換取付委託料 3,334 配水管台帳整備委託料 3,102 配水管維持管理等業務委託料 330 監視制御装置保守点検委託料 2,200 水道施設台帳構築業務委託料 3,432
					11 手数料	848	水質検査委託手数料 848
					12 賃借料	54	給水タンク運搬車借上料等 54
					13 修繕費	20,055	電気設備等修繕費 3,487 仕切弁、空気弁、排水弁修繕費 1,456 交換取付用量水器修繕費 2,306 配水ポンプ設備修繕費 7,600 配水管維持修繕費 5,206
					16 動力費	9,900	管理棟電力料 9,900
					17 薬品費	57	補充滅菌用薬品費 10 残留塩素測定用薬品費 47
					18 材料費	1,070	新規加入用量水器等購入 740 給配水諸材料費 330
					19 補償金	50	漏水等被害補償金 50
					20 保険料	224	水道賠償責任保険料 74 管理棟建物及び据付機械 135 災害共済保険料 公有車損害共済保険料 15
					22 会費負担金	15	職員研修会議負担金 15
					23 路面復旧費	1,100	舗装道路修復費 1,100

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	予 定 額	
	3 受託工事費	1	1	0			
	1 受託工事費				1	受託給水工事費	1
	4 総係費	34,024	45,040	△ 11,016			
	1 給料				6,251	給料 会計年度任用職員給料	4,688 1,563
	2 手当等				2,780	通勤手当 期末手当 勤勉手当 退職手当 管理職手当 時間外勤務手当 会計年度任用職員通勤手当 会計年度任用職員期末手当	24 328 270 942 492 382 24 318
	3 賞与引当金繰入額				763	賞与引当金繰入額	763
	5 報酬				128	水道事業審議会委員報酬	128
	6 法定福利費				1,688	職員共済組合納付金 地方公務員災害補償基金負担金 会計年度任用職員健康保険、厚生年金保険料	1,375 27 286
	7 旅費				512	職員出張旅費 水道事業審議会委員費用弁償	463 49
	9 備用品費				427	事務用備用品費 図書及び記録代 新聞代 電子コピー用紙代 電算用消耗品費	165 118 72 34 38
	10 燃料費				146	ガソリン	146
	11 光熱水費				357	ガス料金	357
	12 印刷製本費				950	窓明封筒類 検針通知等諸用紙 納入通知書等諸用紙	390 344 216
	13 通信運搬費				1,336	通信運搬費	1,336
	14 委託料				10,684	管理棟清掃業務委託料 管理棟警備保障業務委託料 管理棟構内庭木等維持 管理業務委託料 水道使用量検針業務委託料 公営企業会計支援業務委託料 公営企業会計(税務関連)支援業務委託料 公営企業会計システム保守業務委託料 公営企業会計システム帳票修正業務委託料 GHP定期点検業務委託料 WiFi環境構築業務委託料	359 1,584 310 5,165 770 884 1,023 424 66 99
	15 手数料				663	公有車車検代行手数料 口座払込取扱手数料	13 650
	16 賃借料				5,987	電算端末機械賃借料 ハンディターミナル賃借料 企業会計電算システム賃借料 吸塵、吸水マット等賃借料 事務用パソコン機器賃借料	2,107 621 2,817 25 357

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	予 定 額	
							電話機賃借料 14 自動体外式除細動器 (AED)賃借料 46
					17	509	公有車点検整備費及び修繕料 55 管理棟付帯設備等修繕費 454
					20	1	交際費 1
					21	1	会議賄費 1
					22	83	公有車自賠責保険料 15 公有車損害共済保険料 30 委託員傷害保険料 35 建物災害共済保険料 3
					23	9	公有車重量税 9
					24	40	有料道路通行料 25 テレビ受信料 15
					25	496	職員研修会議負担金 83 日本水道協会負担金 123 新潟県水道協会 15 大月潟排水路維持管理費 15 水道技術管理者資格取 得講習会受講料 260
					26	213	貸倒引当金繰入額 213
	5 減価償却費	104,638	104,751	△ 113			
					1	104,638	建物減価償却費 2,064 構築物減価償却費 62,900 機械及び装置減価償却費 39,674
	6 資産減耗費	139	10	129			
					1	129	構築物除却費 129
					2	10	貯蔵品減耗費 10
	7 その他営業費用	20	20	0			
					1	10	材料売却原価 10
					2	10	その他雑支出 10
2	営業外 費用	13,081	15,960	△ 2,879			
	1 支払利息及 び企業債取 扱諸費	2,947	3,337	△ 390			
					1	2,935	企業債償還利息 2,935
					2	12	一時借入金利息 12
	2 補償費	1	1	0			
					1	1	国・県及び町関連に伴 う補償工事 1
	3 消費税及び 地方消費税	10,131	12,620	△ 2,489			
					1	10,131	消費税及び地方消費税 10,131
	4 雑支出	2	2	0			
					1	1	不用品売却原価 1
					2	1	その他雑支出 1
3	特別 損失	201	201	0			
	1 固定資産売却損	1	1	0			
					1	1	固定資産売却損 1
	4 過年度損益 修正損	200	200	0			
					2	200	過年度損益修正損 200
4	予備費	500	500	0			
	1 予備費	500	500	0			
					1	500	予備費 500

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	予 定 額	
1	資本的収入	26,004	4	26,000			
1	企業債	26,000	0	26,000			
	1 企業債	26,000	0	26,000			
					1 建設改良費等の 財源に充てるた めの企業債	26,000	施設改良工事費 26,000
3	負担金	1	1	0			
	1 工事負担金	1	1	0			
					1 工事負担金	1	工事負担金 1
4	補助金	1	1	0			
	2 他会計補助金	1	1	0			
					1 一般会計補助金	1	一般会計補助金 1
7	出資金	1	1	0			
	1 他会計出資金	1	1	0			
					1 一般会計出資金	1	一般会計出資金 1
8	固定資 産売却 代金	1	1	0			
	1 固定資産売 却代金	1	1	0			
					1 固定資産売却 代金	1	土地 1

支 出

(単位：千円)

款・項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		備 考
					区 分	予 定 額	
1	資本的支出	97,160	43,913	53,247			
1	建設 改良費	56,775	3,927	52,848			
	1 施設改良費	56,775	3,927	52,848			
					1 委託料	3,898	藤寄地区配水管布設替詳 細設計業務委託料 3,898
					3 配水管工事費	52,877	藤寄地区配水管布設替工 事費 52,877
3	企業債 償還金	40,085	39,686	399			
	1 企業債償還金	40,085	39,686	399			
					1 建設改良費等 の財源に充て るための企業 債償還金	40,085	企業債元金償還金 40,085
6	予備費	300	300	0			
	1 予備費	300	300	0			
					1 予備費	300	予備費 300