

# 水道事業会計



## 議案第31号

### 令和5年度筑西市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度筑西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 (調定件数)	36,100 戸
(2) 年間給水量 (年間総有収水量)	8,125 千 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均給水量 (一日平均有収水量)	22,199 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	
イ 明野浄水場設備更新工事 (継続費)	94,259 千円
ロ 石綿セメント管更新工事 (L=3,520 m)	420,000 千円
ハ 緊急時連絡管布設工事 (L=220 m)	26,000 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	2,393,514 千円
第1項 営業収益	2,194,836 千円
第2項 営業外収益	198,678 千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,340,146 千円
第1項 営業費用	2,191,688 千円
第2項 営業外費用	147,458 千円
第3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818,613千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額82,136千円及び過年度分損益勘定留保資金736,477千円で補てんするものとする。）。

収入

第1款 資本的収入	678,102千円
第1項 企業債	636,000千円
第2項 負担金	30,902千円
第3項 国庫補助金	4,500千円
第4項 一般会計補助金	6,700千円

支出

第1款 資本的支出	1,496,715千円
第1項 建設改良費	955,781千円
第2項 企業債償還金	539,934千円
第3項 予備費	1,000千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

(単位：千円)

事 項	期 間	限 度 額
浄水場施設管理業務委託	令和6年度から令和8年度まで	245,520

(企業債)

第6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
創設事業	200,000千円	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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、企業財政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換えすることができる。
石綿セメント管更新事業	430,000千円			
緊急時連絡管整備事業	6,000千円			

(一時借入金)

第7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8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。

第1項 営業費用

第2項 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9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

155,895千円

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業に充てるため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、6,700千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、31,160千円と定める。

令和5年2月22日提出

筑西市長 須藤 茂

令和5年度筑西市水道事業会計予算実施計画（税込み）

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			2,393,514	
	1 営業収益		2,194,836	
		1 給水収益	2,101,440	
		2 受託工事収益	2	
		3 その他の営業収益	93,394	
	2 営業外収益		198,678	
		1 受取利息及び配当金	23	
		2 他会計補助金	9,000	
		3 長期前受金戻入	189,252	
		4 雑収益	402	
		5 消費税還付金	1	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			2,340,146	
	1 営業費用		2,191,688	
		1 原水及び浄水費	706,351	
		2 配水及び給水費	439,011	
		3 受託工事費	1	
		4 総係費	210,678	
		5 減価償却費	813,644	
		6 資産減耗費	22,001	
		7 その他営業費用	2	
	2 営業外費用		147,458	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	107,457	
		2 消費税	39,000	
		3 雑支出	1,001	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入		(単位：千円)			
款	項	目	予 定 額	備 考	
1 資本的收入			678,102		
	1 企業債		636,000		
		1 企業債		636,000	
	2 負担金			30,902	
		1 工事負担金		14,000	
		2 一般会計負担金		16,902	
	3 国庫補助金			4,500	
		1 国庫補助金		4,500	
	4 一般会計補助金			6,700	
		1 一般会計補助金		6,700	

## 支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,496,715	
	1 建設改良費		955,781	
		1 創設事業費	248,954	
		2 配水管布設費	649,667	
		3 緊急時連絡管整備事業費	26,000	
		4 固定資産購入費	31,160	
	2 企業債償還金		539,934	
		1 企業債償還金	539,934	
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和5年度筑西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	10,906
減価償却費	813,644
固定資産除却費	22,000
引当金の増減額 (△は減少)	△ 166
長期前受金戻入額	△ 189,252
受取利息及び受取配当金	△ 23
支払利息	107,457
有形固定資産売却損益 (△は益)	1
未収金の増減額 (△は増加)	△ 16,450
前払金の増減額 (△は増加)	0
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
未払金の増減額 (△は減少)	△ 10,519
前受金の増減額	0
預り金の増減額	0
小計	737,598
受取利息及び受取配当金	23
支払利息	△ 107,457
業務活動によるキャッシュ・フロー	630,164

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	△ 873,648
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	11,200
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	30,902
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 831,546

3 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	636,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 539,934
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	96,066

4 資金増加(減少)額	△ 105,316
5 資金期首残高	1,289,656
6 資金期末残高	1,184,340

給与費明細書（水道事業）

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	企業職	報酬	給料	手当	計			
本年度	損益勘定 支弁職員	22	( ) 12	319	49,339	37,696	87,354	15,577	102,931
	資本勘定 支弁職員		( ) 6		22,938	22,190	45,128	7,836	52,964
	合計	22	( ) 18	319	72,277	59,886	132,482	23,413	155,895
前年度	損益勘定 支弁職員	22	( ) 13	213	54,561	42,451	97,225	18,494	115,719
	資本勘定 支弁職員		( ) 5		17,384	16,814	34,198	6,804	41,002
	合計	22	( ) 18	213	71,945	59,265	131,423	25,298	156,721
比較	損益勘定 支弁職員	0	( ) △ 1	106	△ 5,222	△ 4,755	△ 9,871	△ 2,917	△ 12,788
	資本勘定 支弁職員		( ) 1		5,554	5,376	10,930	1,032	11,962
	合計	0	( ) 0	106	332	621	1,059	△ 1,885	△ 826

備考 ( ) 内は、短時間勤務職員外書き

(単位：千円)

手当 の 内 訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手当	時間外勤務 手当	休日勤務 手当	宿日直手当
	本年度	2,232	294	1,473	130	9,763	54	
	前年度	1,632	612	1,479	130	9,309	54	
	比較	600	△ 318	△ 6	0	454	0	
	区分	管理職手当	管理職員特 別勤務手当	期末・勤勉 手当	地域手当	児童手当	退職手当	合計
内 訳	本年度	1,440	30	30,815	2,276	1,620	9,759	59,886
	前年度	1,440	30	31,533	2,252	1,080	9,714	59,265
	比較	0	0	△ 718	24	540	45	621

(注) 本年度の期末・勤勉手当には、翌年度6月期末・勤勉手当のうち本年度発生額である賞与引当金繰入額  
10,262千円が含まれる。

## 2 給料及び職員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	332	1 給与改定に伴う増減分	131	給与改定に伴うもの	
		2 昇給に伴う増加分	1,126	昇任昇格等に伴うもの	
		3 その他の増減分	△ 925	職員の異動等に伴うもの	
手当	621	1 制度改正に伴う増減分	727	制度改正に伴うもの	
		2 その他の増減分	△ 106	職員の異動等に伴うもの	

## 3 給料及び職員手当の状況

### ア 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	333,694	
	平均給与月額 (円)	392,763	
	平均年齢 (歳)	43.00	
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	331,983	
	平均給与月額 (円)	406,885	
	平均年齢 (歳)	42.10	

※平均給与月額＝給料月額＋職員手当（期末・勤勉手当、児童手当、退職手当を除く。）

### イ 初任給の状況

(単位：円)

区 分	企 業 職	技 能 労 務 職	国 の 制 度	
			企 業 職	技 能 労 務 職
高 校 卒	154,600	151,900	154,600	151,900
大 学 卒	185,200		185,200	

ウ 級別職員数

区 分	企 業 職			技 能 労 務 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	企 業 職 1 級	( )	( )	就 業 規 則 1 級	( )	( )
		1	5.6			
	2 級	( )	( )	2 級	( )	( )
		1	5.6			
	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )
		5	27.7			
	4 級	( )	( )	4 級	( )	( )
		5	27.7			
	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )
		4	22.2			
6 級	( )	( )				
	1	5.6				
7 級	( )	( )				
8 級	( )	( )				
	1	5.6				
計	( )	( )	計	( )	( )	
	18	100.0				
令和4年1月1日 現 在	企 業 職 1 級	( )	( )	就 業 規 則 1 級	( )	( )
		1	5.6			
	2 級	( )	( )	2 級	( )	( )
		1	5.6			
	3 級	( )	( )	3 級	( )	( )
		5	27.7			
	4 級	( )	( )	4 級	( )	( )
		6	33.3			
	5 級	( )	( )	5 級	( )	( )
		3	16.6			
6 級	( )	( )				
	1	5.6				
7 級	( )	( )				
8 級	( )	( )				
	1	5.6				
計	( )	( )	計	( )	( )	
	18	100.0				

(級別の基準となる職務内容)

企業職の場合

企 業 職 給 料 表	主 な 職 名
1 級	主事・主事補
2 級	主事
3 級	主幹・主任
4 級	係長
5 級	課長補佐
6 級	課長・副参事
7 級	次長・参事
8 級	部長・理事

エ 昇給

区 分		合 計	企 業 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数(A) (人)	18	18		
	昇給に係る職員数(B) (人)	16	16		
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)			
		4号給(人)	16	16	
比率(B)/ (A) (%)		88.9	88.9		
前 年 度	職 員 数(A) (人)	18	18		
	昇給に係る職員数(B) (人)	17	17		
	号 給 数 別 内 訳	1号給(人)			
		2号給(人)			
		3号給(人)	1	1	
		4号給(人)	15	15	
比率(B)/ (A) (%)		94.4	94.4		

オ 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	技 能 労 務 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 ( % )	0.20	0.20	
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	88.89	88.89	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	緊急出動手当・停水処分手当		

カ 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(月分)	12月(月分)			
本 年 度	( 1.150 )	( 1.150 )	( 2.30 )	有	
	2.200	2.200	4.40		
前 年 度	( 1.125 )	( 1.175 )	( 2.30 )	有	
	2.150	2.250	4.40		
国 の 制 度	( 1.150 )	( 1.150 )	( 2.30 )	有	
	2.200	2.200	4.40		

キ 定年退職及び応募認定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	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 ( 2 % ~ 2 0 % 加 算 )	
国 の 制 度 ( 支 給 率 等 )	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 ( 3 % ~ 4 5 % 加 算 )	

ク 地域手当

(令和5年1月1日現在)

支 給 対 象 地 域	筑 西 市
支 給 率 (%)	3.0
支 給 対 象 職 員 (人)	18
国 の 指 定 基 準 に 基 づ く 支 給 率 (%)	3.0

ケ その他の手当

区 分	国の制度との異同
扶 養 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

備考 1 「ウ 級別職員数」の（ ）内は、短時間勤務職員外書き

2 「カ 期末手当・勤勉手当」の（ ）内は、再任用職員の標準的な支給率

継続費に関する調書

款	項	事業名	全 体 計 画					令和3年度末までの支払義務発生額	令和4年度末までの支払義務発生(見込)額	令和5年度支払義務発生予定額	令和5年度末までの支払義務発生予定額	令和6年度以降の支払義務発生予定額	継続費の総額に対する進捗率	備考
			年 度	年 割 額	同 左 財 源 内 訳									
					国 庫 支出金	企 業 債	損益勘定 留保資金							
1 資本的 支出	1 建設 改良費	創設事業 (明野浄水場 設備更新)	令和4年度	千円 201,740	千円 165,000	千円 36,740	千円	千円 201,740	千円	千円	千円	% 68.2		
			令和5年度	94,259	77,000	17,259		94,259	94,259	31.8				
			計	295,999	242,000	53,999		201,740	94,259	94,259	100.0			

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

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 記
		期 間	金 額	期 間	金 額	損 益 勘 定 金
浄水場施設管理業務委託	217,800	令和3年度から 令和4年度まで	134,117	令和5年度	67,058	67,058
水道水定期水質検査委託	9,713に消費税額及 び地方消費税額を加 算した額の範囲内			令和5年度	10,685	10,685
薬品購入 (次亜塩素酸ナトリウム)	15,260に消費税額及 び地方消費税額を加 算した額の範囲内			令和5年度	16,786	16,786
薬品購入 (ポリ塩化アルミニウム)	11,880に消費税額及 び地方消費税額を加 算した額の範囲内			令和5年度	13,068	13,068
上下水道料金・企業会計シ ステム業務委託	43,496に消費税額及 び地方消費税額を加 算した額の範囲内			令和5年度から 令和9年度まで	31,740	31,740
水道料金徴収検針業務委託	337,000に消費税額 及び地方消費税額を 加算した額の範囲内			令和5年度から 令和9年度まで	295,020	295,020

令和4年度筑西市水道事業会計予定損益計算書(税抜き)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,589,872,000		
	(2) 受託工事収益	2,000		
	(3) その他の営業収益	79,838,000	1,669,712,000	
		<hr/>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	658,979,000		
	(2) 配水及び給水費	345,109,000		
	(3) 受託工事費	1,000		
	(4) 総係費	175,376,000		
	(5) 減価償却費	785,923,000		
	(6) 資産減耗費	22,497,000		
	(7) その他営業費用	2,000	1,987,887,000	
		<hr/>	<hr/>	
	営業利益			△ 318,175,000
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	61,000		
	(2) 他会計補助金	313,249,000		
	(3) 長期前受金戻入	189,029,000		
	(4) 雑収益	268,000	502,607,000	
		<hr/>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	111,332,000		
	(2) 雑支出	3,957,287	115,289,287	387,317,713
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	経常利益			69,142,713
	当年度純利益			69,142,713
	前年度繰越利益剰余金			540,544,327
	当年度未処分利益剰余金			<hr/> <hr/> 609,687,040

令和4年度筑西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:円)

資 産 の 部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		270,613,210	
	ロ 建物	1,371,976,162		
	減価償却累計額	859,423,642	512,552,520	
	ハ 構築物	30,138,180,565		
	減価償却累計額	16,088,702,434	14,049,478,131	
	ニ 機械及び装置	5,799,695,180		
	減価償却累計額	4,130,356,331	1,669,338,849	
	ホ 車両運搬具	14,220,608		
	減価償却累計額	13,219,310	1,001,298	
	ヘ 工具器具及び備品	109,723,450		
	減価償却累計額	103,712,349	6,011,101	
	ト 建設仮勘定		2,873,000	
	有形固定資産合計			16,511,868,109
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		2,575,651	
	ロ ソフトウェア		200,000	
	無形固定資産合計			2,775,651
	固定資産合計			16,514,643,760
2	流動資産			
(1)	現金・預金		1,289,656,163	
(2)	未収金		149,943,059	
(3)	貸倒引当金		△ 7,000,000	
(4)	貯蔵品		5,918,110	
(5)	その他流動資産		0	
	流動資産合計			1,438,517,332
	資産合計			17,953,161,092

(単位：円)

## 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	8,043,754,019		
企業債合計		8,043,754,019	
固定負債合計			8,043,754,019
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	539,934,000		
企業債合計		539,934,000	
(2) 未払金		116,925,000	
(3) 前受金		247,200	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	10,228,000		
ロ 法定福利費引当金	1,922,000		
引当金合計		12,150,000	
(5) その他流動負債		43,002,024	
流動負債合計			712,258,224
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	709,600,949		
ロ 工事負担金	2,960,144,275		
ハ 国・県補助金	5,272,492,654		
ニ その他長期前受金	709,049,499		
長期前受金合計		9,651,287,377	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 280,272,236		
ロ 工事負担金	△ 1,854,524,839		
ハ 国・県補助金	△ 3,631,744,135		
ニ その他長期前受金	△ 349,718,929		
長期前受金収益化累計額合計		△ 6,116,260,139	
繰延収益合計			3,535,027,238
負債合計			12,291,039,481

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		5,052,434,571	
資本金合計		<u>5,052,434,571</u>	5,052,434,571
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	609,687,040		
利益剰余金合計	<u>609,687,040</u>	609,687,040	
剰余金合計			<u>609,687,040</u>
資本合計			<u>5,662,121,611</u>
負債資本合計			<u><u>17,953,161,092</u></u>

## 令和4年度注記事項

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 固定資産の減価償却方法等

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）  
減価償却の方法は、定額法によっている。
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法  
先入先出法による原価法によっている。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担と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) 賞与引当金及び法定福利費引当金

期末・勤勉手当及びそれらに係る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、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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。

#### 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。

### II 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、賞与及びそれらに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金9,376,000円及び法定福利費引当金1,787,000円を取り崩している。

#### 2 貸倒引当金の取崩し

令和4年度の債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金5,500,000円を取り崩している。

Ⅲ リース契約により使用する固定資産に関する注記

1 リース取引の処理方法

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を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内	255,120円
1年超	510,240円
計	765,360円

Ⅳ その他の注記

該当なし

令和5年度筑西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：円)

資 産 の 部

1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		270,613,210	
	ロ 建物	1,371,976,162		
	減価償却累計額	884,368,642	487,607,520	
	ハ 構築物	30,961,347,565		
	減価償却累計額	16,738,823,434	14,222,524,131	
	ニ 機械及び装置	5,828,940,290		
	減価償却累計額	4,268,280,331	1,560,659,959	
	ホ 車両運搬具	14,220,608		
	減価償却累計額	13,684,310	536,298	
	ヘ 工具器具及び備品	109,723,450		
	減価償却累計額	103,901,349	5,822,101	
	ト 建設仮勘定		3,027,000	
	有形固定資産合計			16,550,790,219
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		2,575,651	
	ロ ソフトウェア		200,000	
	無形固定資産合計			2,775,651
	固定資産合計			16,553,565,870
2	流動資産			
(1)	現金・預金		1,183,824,139	
(2)	未収金		166,393,059	
(3)	貸倒引当金		△ 7,000,000	
(4)	貯蔵品		5,000,000	
(5)	その他流動資産		0	
	流動資産合計			1,348,217,198
	資産合計			17,901,783,068

(単位：円)

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	8,182,347,979		
企業債合計		8,182,347,979	
固定負債合計			8,182,347,979
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債	497,406,040		
企業債合計		497,406,040	
(2) 未払金		106,409,000	
(3) 前受金		247,200	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	10,262,000		
ロ 法定福利費引当金	1,722,000		
引当金合計		11,984,000	
(5) その他流動負債		43,000,000	
流動負債合計			659,046,240
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	709,600,949		
ロ 工事負担金	2,991,046,275		
ハ 国・県補助金	5,276,992,654		
ニ その他長期前受金	715,749,499		
長期前受金合計		9,693,389,377	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 受贈財産評価額	△ 293,116,236		
ロ 工事負担金	△ 1,916,025,839		
ハ 国・県補助金	△ 3,732,096,135		
ニ その他長期前受金	△ 364,273,929		
長期前受金収益化累計額合計		△ 6,305,512,139	
繰延収益合計			3,387,877,238
負債合計			12,229,271,457

(単位：円)

資 本 の 部

6 資本金			
(1) 資本金		5,241,463,571	
資本金合計		<u>5,241,463,571</u>	5,241,463,571
7 剰余金			
(1) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	431,048,040		
利益剰余金合計	<u>431,048,040</u>	431,048,040	
剰余金合計			<u>431,048,040</u>
資本合計			<u>5,672,511,611</u>
負債資本合計			<u><u>17,901,783,068</u></u>

## 令和5年度注記事項

### I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

#### 1 固定資産の減価償却方法等

- (1) 有形固定資産（リース資産を除く。）  
減価償却の方法は、定額法によっている。
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法  
先入先出法による原価法によっている。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担と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) 賞与引当金及び法定福利費引当金

期末・勤勉手当及びそれらに係る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、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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。

#### 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。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし

### Ⅲ 予定貸借対照表等に関する注記

#### 1 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、賞与及びそれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金10,228,000円及び法定福利費引当金1,922,000円を取り崩している。

#### 2 貸倒引当金の取崩し

令和5年度の債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金5,500,000円を取り崩している。

### Ⅳ リース契約により使用する固定資産に関する注記

#### 1 リース取引の処理方法

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を行っている。

#### 2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る当年度末未経過リース料相当額

1年内	4,017,120円
1年超	11,541,120円
計	15,558,240円

### Ⅴ その他の注記

該当なし

令和5年度筑西市水道事業会計予算実施計画明細書（税込み）

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		説 明
					区 分	金 額	
1	水道事業収益	2,393,514	2,332,712	60,802			
1	営業収益	2,194,836	2,133,337	61,499			
	1 給水収益	2,101,440	2,049,168	52,272			
					水道料金	2,101,440	水道料金
	2 受託工事収益	2	2	0			
					漏水修理収益	1	工事収入
					受託工事費及び事務費	1	
	3 その他の営業収益	93,394	84,167	9,227			
					手数料	3,319	給水工事申請手数料等
					加入金	53,216	水道加入金
					他会計負担金	36,857	消火栓補修に伴う負担金 3,950 下水道工事に伴う負担金 2,000 下水道事業負担金 30,907
					材料売却収益	1	
					雑収益	1	
2	営業外収益	198,678	199,375	△ 697			
	1 受取利息及び配当金	23	61	△ 38			
					預金利息	23	
	2 他会計補助金	9,000	9,990	△ 990			
					他会計補助金	9,000	茨城県水道普及促進支援事業補助金
	3 長期前受金戻入	189,252	189,029	223			
					長期前受金戻入	189,252	負担金 61,501 補助金 100,352 受贈財産評価額 12,844

							その他長期前受金	14,555
	4 雑収益	402	294	108				
					不用品売却収益	1		
					その他雑収益	401		
	5 消費税還付金	1	1	0				
					消費税還付金	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		説 明
					区 分	金 額	
1	水道事業費用	2,340,146	2,257,175	82,971			
	1 営業費用	2,191,688	2,100,842	90,846			
	1 原水及び浄水費	706,351	713,540	△ 7,189			
					光熱水費	357	
					委託料	35,749	薬品注入設備点検委託料 1,495 ろ過設備点検委託料 6,446 水質検査委託料(定期・臨時) 12,304 汚泥溶出試験委託料 370 乾燥汚泥収集運搬委託料 1,771 乾燥汚泥最終処分委託料 3,300 汚泥処理委託料 4,496 浄水場沈殿池清掃委託料 2,537 高圧法定点検立会委託料 60 ろ過池ろ床板清掃委託料 2,970
					手数料	1	
					修繕費	48,383	浄水場関係修繕
					受水費	539,180	県南西広域水道用水受水費
					動力費	51,216	送水電力料
					薬品費	31,465	次亜塩素酸ナトリウム・ポリ塩化アルミニウム
	2 配水及び給水費	439,011	374,027	64,984			
					給料	10,198	
					手当	7,255	扶養手当 120 住居手当 294 通勤手当 398 時間外勤務手当 2,516 期末・勤勉手当 2,031

## 支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
					区分	金額	
							退職手当 1,377
							児童手当 180
							地域手当 310
							休日手当 29
					賞与引当金繰入額	1,393	期末・勤勉手当
					法定福利費	2,859	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	201	共済組合負担金
					旅費	200	会議及び研修旅費
					備用品費	639	
					燃料費	1,032	
					光熱水費	238	配水場外灯電気料
					通信運搬費	2,314	電話使用料 594
							専用回線使用料(テレメーター) 1,386
							NHK受信料 15
							成田WEB監視用光回線使用料 132
							成田WEB監視システムUTMライセンス 187
					委託料	79,901	浄水場機械警備委託料 1,056
							浄水場施設管理委託料 67,058
							浄化槽保守点検委託料 60
							電気施設保安委託料 2,116
							浄水場除草・芝生管理委託料 4,758
							消防設備定期保守点検委託料 233
							高圧電気設備法定点検委託料 2,310
							地震による施設点検委託料 160
							樹木伐採委託料 500
							撤去石綿管処分委託料 1,650

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
					手数料	16,036	量水器交換手数料 15,992 衛生検査(検便)手数料 8 浄化槽点検手数料 30 車検印紙代 6
					賃借料	674	土地借上料
					修繕費	114,887	施設修繕費 10,000 漏水修繕費 35,000 消火栓修繕費 3,950 その他修繕費 65,937
					負担金	193	
					保険料	1,319	自動車損害保険料 171 建物共済保険料 251 水道賠償責任保険料 897
					公課費	47	重量税
					動力費	184,800	配水場電気料
					薬品費	225	試薬
					材料費	4,500	原材料費
					路面復旧費	10,000	道路補修代
					補償金	100	
	3 受託工事費	1	1	0			
					修繕費	1	
	4 総係費	210,678	204,852	5,826			
					報酬	319	水道事業運営審議会委員報酬
					給料	39,141	
					手当	23,426	扶養手当 858 通勤手当 447

## 支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
					区分	金額	
							特殊勤務手当 130
							時間外勤務手当 2,302
							管理職手当 1,440
							期末・勤勉手当 11,205
							退職手当 5,284
							児童手当 480
							地域手当 1,240
							管理職特別勤務手当 30
							休日手当 10
					賞与引当金繰入額	5,622	期末・勤勉手当
					法定福利費	11,540	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	977	共済組合負担金
					旅費	67	会議及び研修旅費
					備用品費	1,250	
					燃料費	53	公用車燃料代
					印刷製本費	300	封筒・口座振替依頼書印刷代
					通信運搬費	9,288	電話料 330
							郵便料 8,958
					委託料	92,808	水道料金徴収検針業務委託料 59,004
							水道ビジョン及び経営戦略改定業務委託料 22,000
							水道事業料金・会計等システム保守業務委託料 2,210
							水道地図情報システム保守委託料 705
							水道地図情報システムデータ修正委託料 7,403

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
							印刷機保守委託料 60
							データ伝送ソフト保守委託料 79
							ホームページ保守委託料 121
							消費税申告業務委託料 451
							地籍図データ変換業務委託料 55
							浄配水場図面データスキヤニング委託料 500
							工事用積算システム保守委託料 220
					手数料	14,965	口座振替手数料 3,718
							コンビニ取扱手数料 5,726
							漏水当番手数料 2,146
							資金移動・照会サービス利用手数料 506
							車検印紙代 2
							金融機関窓口収納事務取扱手数料 150
							口座振替集中サービス利用手数料 2,717
					賃借料	4,442	水道事業料金・会計システム賃借料 4,138
							駐車場使用料・有料道路通行料 15
							大判プリンター賃借料 142
							地図情報システム用複合機賃借料 139
							伝送用パソコン再リース 8
					修繕費	596	車両修繕等
					負担金	327	日本水道協会負担金 284
							市危険物安全協会負担金 3
							諸会議出席負担金 40
					保険料	41	自動車損害保険料
					公課費	15	重量税

## 支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明					
					区分	金額						
2 営業外費用					補償金	1	令和6年度分					
					貸倒引当金繰入額	5,500						
	5 減価償却費	813,644	785,923	27,721		有形固定資産減価償却費	813,644	建物減価償却費 24,945 構築物減価償却費 650,121 機械及び装置減価償却費 137,924 車両運搬具減価償却費 465 工具器具及び備品減価償却費 189				
						6 資産減耗費	22,001	22,497	△ 496	固定資産除却費	22,000	
										棚卸資産減耗費	1	棚卸資産の滅失
						7 その他営業費用	2	2	0		材料売却原価	1
											雑支出	1
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	147,458	151,333	△ 3,875		企業債利息	107,456					
						一時借入金利息	1					
						2 消費税	39,000	39,000	0		消費税	39,000
											3 雑支出	1,001
その他雑支出						1,000						
予備費						1,000						
1 予備費						1,000	5,000	△ 4,000		予備費	1,000	

資本的收入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的收入		678,102	795,852	△ 117,750			
1 企業債		636,000	755,600	△ 119,600			
	1 企業債	636,000	755,600	△ 119,600			
					企業債	636,000	創設事業 200,000 石綿セメント管更新事業 430,000 緊急時連絡管整備事業 6,000
2 負担金		30,902	30,902	0			
	1 工事負担金	14,000	14,000	0			
					工事負担金	14,000	工事負担金
	2 一般会計負担金	16,902	16,902	0			
					一般会計負担金	16,902	消火栓設置工事負担金
3 国庫補助金		4,500	3,750	750			
	1 国庫補助金	4,500	3,750	750			
					国庫補助金	4,500	緊急時連絡管整備事業
4 一般会計補助金		6,700	5,600	1,100			
	1 一般会計補助金	6,700	5,600	1,100			
					一般会計補助金	6,700	緊急時連絡管整備事業

## 支 出

(単位：千円)

款・項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比 較	節		説 明
					区 分	金 額	
1 資本的支出		1,496,715	1,763,696	△ 266,981			
1 建設改良費		955,781	1,189,576	△ 233,795			
	1 創設事業費	248,954	432,736	△ 183,782			
					委託料	31,400	
					工事請負費	217,554	
	2 配水管布設費	649,667	710,905	△ 61,238			
					給料	22,938	
					手当	18,943	扶養手当 1,254 通勤手当 628 時間外勤務手当 4,945 期末・勤勉手当 7,317 退職手当 3,098 地域手当 726 児童手当 960 休日手当 15
					賞与引当金繰入額	3,247	期末・勤勉手当
					法定福利費	7,292	共済組合負担金
					法定福利費引当金繰入額	544	共済組合負担金
					委託料	35,700	
					負担金	1	
					工事請負費	561,002	
	3 緊急時連絡管 整備事業費	26,000	25,000	1,000			
					工事請負費	26,000	
	4 固定資産購入費	31,160	20,935	10,225			
					量水器購入費	31,160	
2 企業債償還金		539,934	569,120	△ 29,186			
1 企業債償還金		539,934	569,120	△ 29,186			
					企業債元金	539,934	
3 予備費		1,000	5,000	△ 4,000			
1 予備費		1,000	5,000	△ 4,000			
					予備費	1,000	

