

令和4年度

北広島市水道事業会計予算書

北広島市上下水道事業

目 次

令和4年度北広島市水道事業会計予算	1
(予算に関する説明書)	
令和4年度北広島市水道事業会計予算実施計画	6
令和4年度北広島市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	8
令和4年度北広島市水道事業会計給与費明細書	9
債務負担行為に関する調書	14
令和4年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表	15
令和3年度北広島市水道事業会計予定損益計算書	18
令和3年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表	19
注記事項	22
(予算実施計画説明書)	
令和4年度北広島市水道事業会計予算実施計画説明書	26

議案第20号

令和4年度北広島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度北広島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) 給水件数	23,514 件
(2) 年間総給水量	6,106,000 m ³
(3) 1日平均給水量	16,730 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
ア 配水施設改良費	401,575 千円
イ ボールパーク整備費	77,759 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	1,417,891 千円
第1項 営業収益	1,300,040 千円
第2項 営業外収益	117,841 千円
第3項 特別利益	10 千円
支 出	
第1款 水道事業費用	1,365,317 千円
第1項 営業費用	1,337,232 千円
第2項 営業外費用	22,785 千円
第3項 特別損失	300 千円
第4項 予備費	5,000 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 269,303 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 42,450 千円、過年度分損益勘定留保資金 126,853 千円、減債積立金 50,000 千円及び建設改良積立金 50,000 千円で補填するものとする。)

収 入	
第1款 資本的収入	470,780 千円
第1項 企業債	420,500 千円
第2項 国庫補助金	2,502 千円
第3項 工事負担金	15,653 千円

第4項	その他負担金	715千円
第5項	固定資産売却代金	31,410千円

支 出

第1款	資本的支出	740,083千円
第1項	建設改良費	518,747千円
第2項	固定資産購入費	110,326千円
第3項	企業債償還金	109,183千円
第4項	返還金	1,827千円

(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。

事項	期間	限度額
水道施設維持管理業務委託	令和4年度から令和9年度まで	402,072千円

(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
建設改良事業	420,500千円	証書借入 又は 証券発行	年6.5%以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる資金について、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)	起債の日から40年以内(据置期間を含む。)において償還する。ただし必要に応じ繰上償還することができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項目の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項目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。

消費税及び地方消費税に不足が生じた場合

(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 129,521 千円

(他会計からの補助金等)

第10条 水道事業の運営経費に充てるため、一般会計からこの会計へ受け入れる補助金等の金額は、552 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、50,476 千円と定める。

(重要な資産の処分)

第12条 重要な資産の処分は、次のとおりとする。

種類	所在地	数量	処分の態様
土地	北広島市青葉町4丁目58番	15,067 m ²	売払い

令和4年2月14日提出

北広島市長 上野正三

予算に関する説明書

令和4年度北広島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			1,417,891	
	1 営業収益		1,300,040	
		1 給水収益	1,202,398	水道料金調定見込額
		2 他会計負担金	148	消火栓点検用水負担金
		3 その他営業収益	97,494	加入金、手数料、下水道会計負担金等
	2 営業外収益		117,841	
		1 受取利息	259	預金利息、国債利息、貸付金利息
		2 長期前受金戻	94,296	減価償却に伴う補助金等の収益化
		3 他会計補助金	552	職員の児童手当に係る一般会計負担額
		4 他会計負担金	7,774	配水施設拡張に伴う一般会計負担金
		5 雑収益	7,774	広告料収益等
		6 消費税等金還付	7,186	消費税及び地方消費税還付金
	3 特別利益		10	
		1 固定資産売却益	10	土地の売却収益

(消費税込み)

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費用			1,365,317	
	1 営業費用		1,337,232	
		1 原水及び浄水費	570,000	受水に要する経費
		2 配水費	137,702	配水施設の維持管理に要する経費
		3 給水費	115,746	給水施設の維持管理に要する経費
		4 業務費	77,364	水道料金の徴収に要する経費
		5 総係費	16,413	事業活動全般にわたる経費
		6 職員給与費	91,695	損益勘定職員の給与費等
		7 減価償却費	320,811	固定資産の減価償却費
		8 資産減耗費	6,653	固定資産の除却費
		9 その他営業費用	848	量水器売却原価
	2 営業外費用		22,785	
		1 支払利息	18,960	企業債等利息
		2 雑支出	3,825	水道施設被破損修繕費等
	3 特別損失		300	
		1 過年度損益修正	300	過年度水道料金の調定更正
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

(消費税込み)

資本的収入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	資本的収入		470,780	
	1	企業債	420,500	
		1 企業債	420,500	建設改良事業債
	2	国庫補助金	2,502	
		1 国庫補助金	2,502	生活基盤施設耐震化等補助金
	3	工事負担金	15,653	
		1 建設改良工事負担金	15,653	消火栓新設・更新工事負担金
	4	その他負担金	715	
		1 その他負担金	715	会計システム改修費下水道会計負担金
	5	固定資産売却代金	31,410	
		1 固定資産売却代金	31,410	土地売却収入

(消費税込み)

支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1	資本的支出		740,083	
	1	建設改良費	518,747	
		1 配水施設改良費	403,402	配水施設の改良等に要する経費
		2 ボールパーク整備費	77,759	共栄調整槽電気計装設備外改造工事等
		3 職員給与費	37,586	資本勘定職員給与費等
	2	固定資産購入費	110,326	
		1 固定資産購入費	110,326	量水器の購入費等
	3	企業債償還金	109,183	
		1 企業債償還金	109,183	企業債償還元金
	4	返還金	1,827	
		1 返還金	1,827	国庫補助金返還金

(消費税込み)

令和4年度北広島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	6,144
	減価償却費	320,811
	固定資産除却費	6,653
	退職給付引当金の増減額(は減少)	1,000
	賞与引当金の増減額(は減少)	261
	法定福利費引当金の増減額(は減少)	52
	貸倒引当金の増減額(は減少)	17
	長期前受金戻入額	94,296
	受取利息	259
	支払利息	18,960
	未収金の増減額(は増加)	72,822
	未払金の増減額(は減少)	5,458
	預り金の増減額(は減少)	666
	たな卸資産の増減額(は増加)	2,312
	小計	334,645
	利息の受取額	259
	利息の支払額	18,960
	業務活動によるキャッシュ・フロー	315,944
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	482,811
	無形固定資産の取得による支出	1,300
	投資その他の資産の取得による支出	100,000
	有形固定資産の売却による収入	31,410
	国庫補助金等による収入	2,502
	国庫補助金等の返還による支出	1,827
	工事負担金等による収入	15,653
	その他負担金等の収入	650
	投資活動によるキャッシュ・フロー	535,723
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	420,500
	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	109,183
	財務活動によるキャッシュ・フロー	311,317
	資金増加額	91,538
	資金期首残高	1,539,390
	資金期末残高	1,630,928

令和4年度北広島市水道事業会計給与費明細書

1 総括

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	11	(2) 15	240	57,456	38,127	95,823	33,698	129,521
前年度	8	(2) 15	144	56,446	41,893	98,483	28,541	127,024
比較	3	(0) 0	96	1,010	3,766	2,660	5,157	2,497

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	1,566	635	1,923	1,810	7,586	217
	前年度	2,208	1,008	2,896	1,810	8,675	264
	比較	642	373	973	0	1,089	47
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計	
	本年度	16,963	1,424	720	5,283	38,127	
	前年度	17,238	1,424	1,020	5,350	41,893	
	比較	275	0	300	67	3,766	

備考 1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費(退職給付引当金への繰入額)を含む。

2 ()内は短時間勤務職員等の数(外数)

3 特別職の11人のうち8人は北広島市上下水道事業経営審議会の委員数で、水道事業及び下水事業共通である。

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	11	(0) 15	240	54,210	37,338	91,788	33,075	124,863
前年度	8	(0) 15	144	53,200	41,202	94,546	27,953	122,499
比較	3	(0) 0	96	1,010	3,864	2,758	5,122	2,364

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	1,566	488	1,923	1,810	7,586	217
	前年度	2,208	861	2,896	1,810	8,675	264
	比較	642	373	973	0	1,089	47
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計	
	本年度	16,503	1,424	720	5,101	37,338	
	前年度	16,876	1,424	1,020	5,168	41,202	
比較	373	0	300	67	3,864		

備考 1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費(退職給付引当金への繰入額)を含む。

2 ()内は再任用短時間勤務職員等の数(外数)

3 特別職の11人のうち8人は北広島市上下水道事業経営審議会の委員数で、水道事業及び下水道事業共通である。

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数(人)		給与費(千円)				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	0	(2) 0	0	3,246	789	4,035	623	4,658
前年度	0	(2) 0	0	3,246	691	3,937	588	4,525
比較	0	(0) 0	0	0	98	98	35	133

(単位：千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	0	147	0	0	0	0
	前年度	0	147	0	0	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0
	区分	期末勤勉手当	寒冷地手当	児童手当	賞与引当金繰入額	合計	
	本年度	460	0	0	182	789	
	前年度	362	0	0	182	691	
比較	98	0	0	0	98		

備考 1 法定福利費等については、退職手当組合負担金、退職給付費(退職給付引当金への繰入額)を含む。

2 ()内は会計年度任用職員短時間勤務職員の数(外数)

2 給料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	1,010	給与改定に伴う増減分	0		
		昇給に伴う増加分	120		平均昇給率 0.21%
		その他の増減分	890	職員の異動等による分	職員数の異動状況 (人) 職員数 本年度 15 前年度 15 増減 0
手当	3,766	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	3,766		

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区分		企業職	備考
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	291,467	再任用短時間勤務職員等を除く。
	平均給与月額(円)	333,956	
	平均年齢(歳)	37.6	
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	288,857	
	平均給与月額(円)	354,093	
	平均年齢(歳)	37.2	

(2) 初任給

(単位：円)

区分	企業職	一般会計の制度			
		一般行政職	消防職	教育公務員	技能労務職
高校卒	150,600	150,600	150,600	150,600	-
大学卒	182,200	182,200	182,200	182,200	-

(3) 級別職員数 () 内は再任用短時間勤務職員等の数及び構成比 (外数)

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年1月1日現在	7級	(-) 1	(-) 6.7
	6級	(-) 1	(-) 6.7
	5級	(-) 0	(-) 0.0
	4級	(-) 4	(-) 26.7
	3級	(-) 5	(100) 33.3
	2級	(-) 2	(-) 13.3
	1級	(-) 2	(-) 13.3
	計	(-) 15	(100) 100
令和3年1月1日現在	7級	(-) 1	(-) 7.1
	6級	(-) 0	(-) 0.0
	5級	(-) 1	(-) 7.1
	4級	(-) 4	(-) 28.6
	3級	(-) 3	(100) 21.5
	2級	(-) 4	(-) 28.6
	1級	(-) 1	(-) 7.1
	計	(-) 14	(100) 100

(級別の基準となる職務)

企業職	1級	2級	3級	4級
	定型的な業務を行う職務	相当高度の知識又は経験を必要とする業務を行う職務	主任の職務	1 主査等の職務 2 困難な業務を処理する主任の職務
	5級	6級	7級	
	課長等の職務	困難な業務を処理する課長等の職務	部長等の職務	

(4) 昇給

区分			企業職
本年度	職員数(人) (A)		15
	昇給に係る職員数(人) (B)		14
	号給数別内訳	2号給(人)	2
		4号給(人)	12
比率(%) (B)/(A)		93.3	
前年度	職員数(人) (A)		15
	昇給に係る職員数(人) (B)		14
	号給数別内訳	2号給(人)	2
		4号給(人)	12
比率(%) (B)/(A)		93.3	

備考 職員数欄には再任用短時間勤務職員等を含まない。

(5) 期末手当・勤勉手当 ()内は再任用職員等の支給率

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	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有
	2.225	2.225	4.45	
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有
	2.225	2.225	4.45	
一般会計の制度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有
	2.225	2.225	4.45	

(6) 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)	30年勤続の 者(月分)	最高限度 (月分)	その他の 加算措置等	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%~45%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特 例措置 (2%~45%加算)	

(7) 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	-
住居手当	同	-
通勤手当	同	-

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		左の財源内訳				
		期間	金額	期間	金額	水道事業収益	国庫補助金	他会計出資金	企業債	補填財源
検針・ 収納等 業務委託	307,756	平成29年度 ～ 令和3年度	259,468	令和4年度	18,692	18,692	-	-	-	-
検針・ 収納等 業務委託	371,800	令和3年度	0	令和4年度 ～ 令和9年度	371,800	371,800	-	-	-	-
水道施設 維持管理 業務委託	136,403	令和2年度 ～ 令和3年度	64,352	令和4年度	40,012	40,012	-	-	-	-
水道施設 維持管理 業務委託	402,072	-	-	令和4年度 ～ 令和9年度	402,072	402,072	-	-	-	-
水道管路 用地 借上経費	必要とする当該年度の予算で措置する額	令和2年度 ～ 令和3年度	207	令和4年度 ～ 当該水道管の用途廃止年度まで	限度額に同じ	全額	-	-	-	-

(消費税込み)

令和4年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表

(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		
	ア 土 地		216,605
	イ 建 物	448,753	
	減 価 償 却 累 計 額	270,709	178,044
	ウ 構 築 物	14,161,159	
	減 価 償 却 累 計 額	6,276,225	7,884,934
	エ 機 械 及 び 装 置	1,866,481	
	減 価 償 却 累 計 額	1,356,297	510,184
	オ 車 両 及 び 運 搬 具	18,211	
	減 価 償 却 累 計 額	16,553	1,658
	カ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	26,273	
	減 価 償 却 累 計 額	20,433	5,840
	キ 建 設 仮 勘 定		51,474
	有 形 固 定 資 産 合 計		8,848,739
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		4,292
	無 形 固 定 資 産 合 計		4,292
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券		100,000
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		100,000
	固 定 資 産 合 計		8,953,031
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,630,928
(2)	未 収 金	103,876	
	貸 倒 引 当 金	1,824	102,052
(3)	貯 蔵 品		20,001
	流 動 資 産 合 計		1,752,981
	資 産 合 計		10,706,012

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,783,617		
	企業債合計		1,783,617	
(2)	引当金			
	ア 修繕引当金	158,176		
	イ 退職給付引当金	41,891		
	引当金合計		200,067	
	固定負債合計			1,983,684
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	122,913		
	企業債合計		122,913	
(2)	未払金		64,424	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	7,705		
	イ 法定福利費引当金	1,506		
	引当金合計		9,211	
(4)	その他流動負債		46,595	
	流動負債合計			243,143
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金	1,088,668		
	収益化累計額	771,229	317,439	
	イ 加入金長期前受金	993,407		
	収益化累計額	545,951	447,456	
	ウ 受贈財産評価額			
	長期前受金	1,867,653		
	収益化累計額	1,304,269	563,384	
	エ 補助金長期前受金	1,013,777		
	収益化累計額	488,260	525,517	
	オ その他長期前受金	8,084		
	収益化累計額	5,938	2,146	
	長期前受金合計			1,855,942
(2)	建設仮勘定長期前受金			
	ア 補助金長期前受金	22,545		
	建設仮勘定長期前受金合計		22,545	
	繰延収益合計			1,878,487
	負債合計			4,105,314

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
	ア 固 有 資 本 金	6,492		
	イ 出 資 金	1,885,699		
	ウ 組 入 資 本 金	3,146,373		
	資 本 金 合 計		5,038,564	
	資 本 金 合 計			5,038,564
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 工 事 負 担 金	283,322		
	イ 加 入 金	81,206		
	ウ 受 贈 財 産 評 価 額	143,813		
	エ その他 資 本 剰 余 金	8,615		
	資 本 剰 余 金 合 計		516,956	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	250,275		
	イ 利 益 積 立 金	490,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金	298,759		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	6,144		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,045,178	
	剰 余 金 合 計			1,562,134
	資 本 合 計			6,600,698
	負 債 資 本 合 計			10,706,012

(消費税抜き)

令和3年度北広島市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：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,106,378		
	(2) 他会計負担金	146		
	(3) その他営業収益	109,638	1,216,162	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	517,248		
	(2) 配水費	96,565		
	(3) 給水費	120,932		
	(4) 総係費	12,712		
	(5) 業務費	62,240		
	(6) 職員給与費	83,439		
	(7) 減価償却費	318,728		
	(8) 資産減耗費	51,744		
	(9) その他営業費用	908	1,264,516	
	営業損失			48,354
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	58		
	(2) 長期前受金戻入	108,207		
	(3) 他会計補助金	1,600		
	(4) 雑収益	4,392	114,257	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	17,726		
	(2) 雑支出	4,413	22,139	92,118
	経常利益			43,764
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	11	11	11
	当年度純利益			43,753
	当年度未処分利益剰余金			43,753

(消費税抜き)

令和3年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表

(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			
	ア 土 地		248,015	
	イ 建 物	450,475		
	減 価 償 却 累 計 額	263,346	187,129	
	ウ 構 築 物	13,750,876		
	減 価 償 却 累 計 額	6,039,746	7,711,130	
	エ 機 械 及 び 装 置	1,817,742		
	減 価 償 却 累 計 額	1,324,464	493,278	
	オ 車 両 及 び 運 搬 具	18,211		
	減 価 償 却 累 計 額	13,862	4,349	
	カ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	23,242		
	減 価 償 却 累 計 額	20,186	3,056	
	キ 建 設 仮 勘 定		74,075	
	有 形 固 定 資 産 合 計			8,721,032
(2)	無 形 固 定 資 産			
	ア ソ フ ト ウ ェ ア		5,966	
	無 形 固 定 資 産 合 計			5,966
	固 定 資 産 合 計			8,726,998
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		1,539,390	
(2)	未 収 金	176,698		
	貸 倒 引 当 金	1,807	174,891	
(3)	貯 蔵 品		17,689	
	流 動 資 産 合 計			1,731,970
	資 産 合 計			10,458,968

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,486,032		
	企業債合計		1,486,032	
(2)	引当金			
	ア 修繕引当金	158,176		
	イ 退職給付引当金	40,891		
	引当金合計		199,067	
	固定負債合計			1,685,099
4	流動負債			
(1)	企業債			
	ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	109,181		
	企業債合計		109,181	
(2)	未払金		58,188	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	7,426		
	イ 法定福利費引当金	1,454		
	引当金合計		8,880	
(4)	その他流動負債		47,261	
	流動負債合計			223,510
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金	1,089,303		
	収益化累計額	770,554	318,749	
	イ 加入金長期前受金	994,043		
	収益化累計額	527,620	466,423	
	ウ 受贈財産評価額			
	長期前受金	1,882,085		
	収益化累計額	1,280,505	601,580	
	エ 補助金長期前受金	1,023,939		
	収益化累計額	469,576	554,363	
	オ その他長期前受金	7,435		
	収益化累計額	4,452	2,983	
	長期前受金合計			1,944,098
(2)	建設仮勘定長期前受金			
	ア 補助金長期前受金	11,707		
	建設仮勘定長期前受金合計		11,707	
	繰延収益合計			1,955,805
	負債合計			3,864,414

資 本 の 部

(単位：千円)

6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
	ア 固 有 資 本 金	6,492		
	イ 繰 入 資 本 金	1,885,699		
	ウ 組 入 資 本 金	3,046,373		
	資 本 金 合 計		4,938,564	
	資 本 金 合 計			4,938,564
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	ア 工 事 負 担 金	283,322		
	イ 加 入 金	81,206		
	ウ 受 贈 財 産 評 価 額	143,813		
	エ その他 資 本 剰 余 金	8,615		
	資 本 剰 余 金 合 計		516,956	
(2)	利 益 剰 余 金			
	ア 減 債 積 立 金	256,522		
	イ 利 益 積 立 金	490,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金	348,759		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	43,753		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,139,034	
	剰 余 金 合 計			1,655,990
	資 本 合 計			6,594,554
	負 債 資 本 合 計			10,458,968

(消費税抜き)

注記事項

1 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、たな卸経理を行う量水器及び材料とする。

評価基準及び評価方法は、先入先出法による原価法(ただし、必要があると認めるときは、個別法)による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。なお、減価償却の記帳方法は、間接法による。

主な耐用年数 建物 15年～50年 構築物 10年～60年

機械及び装置 6年～20年 車両及び運搬具 5年

工具・器具及び備品 4年～15年

有形固定資産のうち、量水器(水道需要者の宅地又は建物に取り付けるものに限る。)は、取替資産とし、取替法による費用計上を行う。

イ 無形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。なお、減価償却の記帳方法は、直接法による。

耐用年数 ソフトウェア 5年

(3) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額から退職手当組合への積立金相当額を控除した金額を計上している。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当(以下「職員賞与」という。)の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当年度の負担に属する分を計上している。

ウ 貸倒引当金

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

(4) 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、税抜方式による。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

ア 賞与引当金及び法定福利費引当金の取崩し

職員賞与の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のため、それぞれ7,175千円及び1,402千円を取り崩す。

イ 貸倒引当金の取崩し

債権の不納欠損による損失に備えるため、1,680千円を取り崩す。

3 リース契約により使用する固定資産

(1) 賃貸借取引の方法に準じた会計処理

ア 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。

イ 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は下記のとおりである。

(令和4年度末)

1年以内	1,791,894円
1年超	1,821,300円
計	3,613,194円

4 セグメント情報

本市水道事業会計は、単一セグメントのため、記載を省略する。

予算実施計画説明書

令和4年度北広島市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的收入及び支出

収益的收入

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
1	水道事業収益	1,417,891	1,445,739	27,848			
	1 営業収益	1,300,040	1,300,838	798			
	1 給水収益	1,202,398	1,198,494	3,904			
					1 水道料金	1,202,398	水道料金調定見込額
	2 他会計金	148	146	2			
					1 一般会計金	148	消火栓点検用水負担金
	3 その他営業収益	97,494	102,198	4,704			
					1 材料売却益	1,026	量水器の売却収益
					2 加入金	23,768	水道利用加入金
					3 手数料	13,411	給水装置工事審査検査手数料等
					4 下水道会計金	59,289	下水道使用料徴収事務負担金等
	2 営業外収益	117,841	144,901	27,060			
	1 受取利息	259	27	232			
					1 預金利息	7	大口定期預金利息
					2 有価証券利息	232	有価証券利息
					3 貸付金利息	20	他会計貸付金利息
	2 長期前受金戻入	94,296	108,880	14,584			
					1 受贈財産評価額戻入	38,196	減価償却に伴う補助金等の収益化
					2 工事負担金戻入	16,963	
					3 加入金戻入	18,967	
					4 補助金戻入	18,684	
					5 その他戻入	1,486	
	3 他会計金	552	1,968	1,416			
					1 一般会計補助金	552	職員の児童手当に係る一般会計負担額
	4 他会計金	7,774	0	7,774			
					1 他会計負担金	7,774	配水施設拡張に伴う一般会計負担金

収益的収入

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明	
						区分	金額		
	5	雑収益	7,774	4,662	3,112				
						1	不用品売却 収益	1,403	検年満期量水器の売却収益
						2	行政財産 使用料	671	水道用地使用料
						3	広告料収益	3,654	有料広告収益
						4	その他 雑収益	2,046	水道施設被破損補償金等
	6	消費税等 還付金	7,186	29,364	22,178				
						1	消費税等 還付金	7,186	消費税及び地方消費税還付金
	3	特別利益	10	0	10				
	1	固定資産 売却益	10	0	10				
						1	有形固定 資産売却 益	10	土地売却収益

(消費税込み)

収益の支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明	
						区分	金額		
						1	水道事業費用		1,365,317
	1	営業費用	1,337,232	1,369,517	32,285				
		1	原水及び 浄水費	570,000	568,526	1,474			
						30	受水費	570,000	基本料金 508,582 使用料金 61,418
		2	配水費	137,702	107,310	30,392			
						11	備用品費	620	事務用消耗品費
						12	燃料費	439	自動車等燃料費
						13	光熱水費	1,149	配水池等照明電気料
						15	通信運搬費	1,916	専用回線使用料等
						16	委託料	71,851	水道施設維持管理業務委託料等
						18	手数料	2,009	水質検査手数料等
						19	賃借料	2,279	水道管理システム機器借上料等
						20	修繕費	38,448	水道施設等修繕費
						22	動力費	16,764	配水池機械電気料
						25	材料費	670	漏水修理資材費
						26	補償費	1,000	漏水事故に伴う私物補償費
						29	会費負担金	44	講習受講料
						31	保険料	490	水道賠償責任保険料等
						32	公課費	23	自動車重量税
		3	給水費	115,746	134,559	18,813			
						11	備用品費	2,427	量水器プレート代等
						12	燃料費	117	自動車燃料費
						14	印刷製本費	220	納入通知書等の印刷費
						15	通信運搬費	521	郵便料、自動検針通信費等
						16	委託料	4,298	休日等給水サービス業務委託料等
						18	手数料	45	水質検査手数料
						19	賃借料	324	自動車借上料
						20	修繕費	107,677	検年満期量水器の取替工事費等
						31	保険料	103	自動車損害保険料
						32	公課費	14	自動車重量税

収益的支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明	
					区分	金額		
					4	業務費		77,364
					11	備 消 品 費	93	事務用消耗品費
					14	印刷製本費	220	封筒等の印刷費
					15	通信運搬費	5,484	郵便料、データ伝送回線使用料
					16	委 託 料	65,229	検針・収納等業務委託料等
					18	手 数 料	5,852	コンビニ収納手数料等
					26	補 償 費	10	還付加算金
					29	会費負担金	476	口座振替データ伝送等負担金
5	総 係 費	16,413	16,139	274				
					4	報 酬	240	経営審議会委員報酬
					9	旅 費	1,310	職員旅費、経営審議会委員費用弁償
					10	被 服 費	186	作業衣等購入費
					11	備 消 品 費	355	水道週間啓発用消耗品費等
					12	燃 料 費	69	自動車燃料費
					14	印刷製本費	165	納入通知書兼領収書等の印刷費
					15	通信運搬費	85	郵便料
					16	委 託 料	2,191	会計システム保守業務委託料等
					17	使 用 料	10	高速道路及び駐車場使用料
					18	手 数 料	54	広報紙配送手数料等
					19	賃 借 料	324	自動車借上料
					20	修 繕 費	55	車両修繕費
					29	会費負担金	9,652	日本水道協会等会費、研修会等会費、庁舎等使用負担金等
					31	保 険 料	35	自動車損害保険料等
					55	貸倒引当金繰入額	1,536	水道料金に係る回収不能見込額
					61	貸倒損失	146	
6	職員給与費	91,695	91,301	394				
					1	給 料	41,370	職員11人分、会計年度任用職員2人分給料
					2	手 当	20,885	職員11人分、会計年度任用職員2人分諸手当
					3	法定福利費	14,012	職員11人分共済費等、会計年度任用職員2人分社会保険料
					5	賞与引当金繰入額	5,283	職員11人分、会計年度任用職員2人分翌年度6月賞与
					7	法定福利費引当金繰入額	1,030	職員11人分、会計年度任用職員2人分翌年度6月賞与に係る法定福利費
					8	退職給付費	1,000	退職給付引当金不足額繰入分
					62	退職手当組合負担金	8,115	職員11人分負担金

収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明	
						区分	金額		
	7	減価償却費	320,811	321,459	648				
						34	有形固定資産 減価償却費	317,837	建物 8,998 構築物 271,189 機械及び 装置 34,551 車両及び 運搬具 2,691 工具・器具 及び備品 408
						35	無形固定資産 減価償却費	2,974	ソフトウェア
	8	資産減耗費	6,653	59,079	52,426				
						36	固定資産 除却費	6,653	施設更新等に伴う除却費
	9	その他 営業費用	848	651	197				
						38	材料売却 原価	848	売却量水器の原価
	2	営業外費用	22,785	22,593	192				
		1 支払利息	18,960	19,567	607				
						41	企業債利息	18,560	企業債利息
						46	有価証券 経過利息	400	有価証券の支払経過利息
		2 雑支出	3,825	3,026	799				
						20	修繕費	2,000	水道施設被破損修繕費
						40	雑支出	1,825	控除対象外消費税の一括費用化
	3	特別損失	300	300	0				
		1 過年度損 益修正損	300	300	0				
						47	過年度損 益修正損	300	過年度水道料金の調定更正
	4	予備費	5,000	5,000	0				
		1 予備費	5,000	5,000	0				
						99	予備費	5,000	

(消費税込み)

資本的收入及び支出

資本的收入

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
1	資本的收入	470,780	763,122	292,342			
	1 企業債	420,500	626,400	205,900			
	1 企業債	420,500	626,400	205,900	1 企業債	420,500	建設改良事業債
	2 国庫補助金	2,502	72,852	70,350			
	1 国庫補助金	2,502	72,852	70,350	1 国庫補助金	2,502	生活基盤施設耐震化等補助金
	3 工事負担金	15,653	16,731	1,078			
	1 建設改良 工事負担金	15,653	16,731	1,078	1 建設改良 工事負担金	15,653	消火栓新設・更新工事負担 金
	4 その他負担金	715	0	715			
	1 その他 負担金	715	0	715	1 他 会 計 負 担 金	715	会計システム改修費下水道 会計負担金
	5 固定資産 売却代金	31,410	0	31,410			
	1 固定資産 売却代金	31,410	0	31,410	1 土 産 地 売 却 代 金	31,410	土地売却収入
	他会計出資金	0	47,139	47,139			(本目廃止)

(消費税込み)

資本的支出

(単位：千円)

款	項 目	本年度 予定額	前年度 当初 予定額	増減額	節		説明
					区分	金額	
1	資本的支出	740,083	1,046,129	306,046			
	1 建設改良費	518,747	927,827	409,080			
	1 配水施設改良費	403,402	668,552	265,150			
					11 備用品費	139	事務用消耗品費
					12 燃料費	164	自動車燃料費
					15 通信運搬費	15	放送受信料
					16 委託料	2,750	試掘調査委託料
					19 賃借料	786	自動車借上料
					20 修繕費	110	車両修繕費
					24 工事請負費	393,023	老朽管更新工事費、配水管移設工事費等
					29 会費負担金	550	土木積算システム利用負担金
					31 保険料	63	自動車損害保険料
					79 建設改良費負担金	5,802	石狩東部広域水道企業団への工事負担金
	2 ボールパーク整備費	77,759	223,696	145,937			
					16 委託料	1,100	試掘調査委託料
					24 工事請負費	76,659	共栄調整槽電気計装設備外改造工事等
	3 職員給与費	37,586	35,579	2,007			
					1 給料	16,086	職員4人分給料
					2 手当	11,959	職員4人分諸手当
					3 法定福利費	6,168	職員4人分共済費等
					62 退職手当組合負担金	3,373	職員4人分負担金
2	固定資産購入費	110,326	6,853	103,473			
	1 固定資産購入費	110,326	6,853	103,473			
					49 有形固定資産取得費	8,896	量水器の購入費等
					70 無形固定資産取得費	1,430	会計システム改修費
					71 投資その他の資産購入費	100,000	有価証券購入費
	3 企業債償還金	109,183	109,967	784			
	1 企業債償還金	109,183	109,967	784			
					50 企業債償還金	109,183	企業債償還元金
	4 返還金	1,827	1,482	345			
	1 返還金	1,827	1,482	345			
					59 国庫補助金返還金	1,827	国庫補助金返還金

(消費税込み)