

令和5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5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5年度北広島市水道事業会計予算実施計画	6
令和5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5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5年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表	15
令和4年度北広島市水道事業会計予定損益計算書	18
令和4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5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 2 1 号

令和 5 年度北広島市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 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	23,950 件
(2) 年間総給水量	5,830,000 m ³
(3) 1 日平均給水量	15,929 m ³
(4) 主要な建設改良事業等	
ア 配水施設電気計装・機械設備更新事業	207,020 千円
イ 老朽管更新事業	164,661 千円
ウ 重要給水施設配水管耐震化事業	39,999 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	1,430,165 千円
第 1 項 営業収益	1,311,505 千円
第 2 項 営業外収益	118,660 千円
支 出	
第 1 款 水道事業費用	1,404,670 千円
第 1 項 営業費用	1,373,052 千円
第 2 項 営業外費用	26,318 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 402,162 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 41,378 千円、過年度分損益勘定留保資金 117,887 千円、当年度分損益勘定留保資金 222,897 千円、減債積立金 20,000 千円で補填するものとする。)

収 入	
第 1 款 資本的収入	419,244 千円
第 1 項 企業債	392,600 千円
第 2 項 国庫補助金	9,990 千円
第 3 項 工事負担金	16,654 千円

支 出

第1款	資本的支出	821,406 千円
第1項	建設改良費	497,233 千円
第2項	固定資産購入費	210,128 千円
第3項	企業債償還金	114,045 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
自動車借上経費(5台)	令和5年度から令和8年度まで	6,500 千円
西の里配水池電気計装・機械設備更新経費	令和5年度から令和6年度まで	562,210 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	392,600 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。

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

131,553 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、648 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、68,509 千円と定める。

令和5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5年度北広島市水道事業会計予算実施計画

収益的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益			1,430,165	
	1 営業収益		1,311,505	
		1 給水収益	1,208,792	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 その他の営業収益	102,565	加入金、手数料、下水道会計負担金等
	2 営業外収益		118,660	
		1 受取利息	1,363	預金利息、国債利息、貸付金利息
		2 長期前受金戻	90,217	減価償却に伴う補助金等の収益化
		3 他会計負担金	13,691	配水施設拡張に伴う一般会計負担金
		4 他会計補助金	648	職員の児童手当に係る一般会計負担額
		5 雑収益	12,741	不用品売却収益、広告料収益等

(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			1,404,670	
	1 営業費用		1,373,052	
		1 原水及び浄水費	575,000	受水に要する経費
		2 配水費	140,274	配水施設の維持管理に要する経費
		3 給水費	144,083	給水施設の維持管理に要する経費
		4 業務費	79,631	水道料金の徴収に要する経費
		5 総係費	16,439	事業活動全般にわたる経費
		6 職員給与費	94,692	損益勘定職員の給与費等
		7 減価償却費	319,378	固定資産の減価償却費
		8 資産減耗費	2,556	固定資産の除却費
		9 その他の営業費用	999	量水器売却原価
	2 営業外費用		26,318	
		1 支払利息	18,750	企業債等利息
		2 雑支出	2,568	水道施設被破損修繕費等
		3 消費税及び地方消費税	5,000	消費税及び地方消費税納付額
	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)

資本的收入及び支出

収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			419,244	
	1 企業債		392,600	
		1 企業債	392,600	建設改良事業債
	2 国庫補助金		9,990	
		1 国庫補助金	9,990	生活基盤施設耐震化等補助金
3 工事負担金		16,654		
	1 建設改良工事負担金	16,654	消火栓新設・更新工事負担金	

(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			821,406	
	1 建設改良費		497,233	
		1 配水施設改良費	460,516	配水施設の改良等に要する経費
		2 職員給与費	36,717	資本勘定職員の給与費等
	2 固定資産購入費		210,128	
		1 固定資産購入費	210,128	投資有価証券及び量水器の購入費
	3 企業債償還金		114,045	
1 企業債償還金		114,045	企業債償還元金	

(消費税込み)

令和5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	
	当年度純損失	5,139
	減価償却費	319,378
	固定資産除却費	2,556
	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)	285
	法定福利費引当金の増減額(は減少)	320
	貸倒引当金の増減額(は減少)	107
	長期前受金戻入額	90,217
	修繕引当金の増減額(は減少)	20,000
	受取利息	1,363
	支払利息	18,750
	未収金の増減額(は増加)	10,723
	未払金の増減額(は減少)	24,306
	たな卸資産の増減額(は増加)	1,221
	小計	188,573
	利息の受取額	1,363
	利息の支払額	18,750
	業務活動によるキャッシュ・フロー	171,186
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	460,365
	投資その他の資産の取得による支出	205,000
	国庫補助金等による収入	9,990
	工事負担金等による収入	16,654
	投資活動によるキャッシュ・フロー	638,721
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	392,600
	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	114,045
	財務活動によるキャッシュ・フロー	278,555
	資金増加額	188,980
	資金期首残高	1,673,748
	資金期末残高	1,484,768

令和5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	8	(2) 15	144	58,384	40,689	99,217	32,336	131,553
前年度	11	(2) 15	240	57,456	38,127	95,823	33,698	129,521
比較	3	(0) 0	96	928	2,562	3,394	1,362	2,032

(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	2,202	844	2,519	1,810	7,425	221
	前年度	1,566	635	1,923	1,810	7,586	217
	比較	636	209	596	0	161	4
	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	17,628	1,475	900	5,665	40,689	
	前年度	16,963	1,424	720	5,283	38,127	
	比較	665	51	180	382	2,562	

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。

(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	8	(0) 15	144	55,086	39,875	95,105	31,737	126,842
前年度	11	(0) 15	240	54,210	37,338	91,788	33,075	124,863
比較	3	(0) 0	96	876	2,537	3,317	1,338	1,979

(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	2,202	690	2,519	1,810	7,425	221
	前年度	1,566	488	1,923	1,810	7,586	217
	比較	636	202	596	0	161	4
	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	17,188	1,475	900	5,445	39,875	
	前年度	16,503	1,424	720	5,101	37,338	
	比較	685	51	180	344	2,537	

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	3,298	814	4,112	599	4,711
前年度	0	(2) 0	0	3,246	789	4,035	623	4,658
比較	0	(0) 0	0	52	25	77	24	53

(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	154	0	0	0	0
	前年度	0	147	0	0	0	0
	比較	0	7	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	440	0	0	220	814	
	前年度	460	0	0	182	789	
	比較	20	0	0	38	25	

備考 1 ()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	928	給与改定に伴う増減分	293	前年度給与改定分	給与改定の状況 給料表を平均0.3%引上げ 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	98		平均昇給率 0.17%
		その他の増減分	537	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	2,562	制度改正に伴う増減分	519	期末勤勉手当率改定	年間4.3か月分から4.4か月分に改定
		その他の増減分	2,043		

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5年1月1日現在	平均給料月額(円)	294,733	再任用短時間勤務職員等を除く。
	平均給与月額(円)	336,460	
	平均年齢(歳)	38.5	
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	291,467	
	平均給与月額(円)	333,956	
	平均年齢(歳)	37.6	

(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	154,600	154,600	154,600	154,600	-
大学卒	185,200	185,200	185,200	185,200	-

(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5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	(-) 26.6
	3級	(-) 6	(-) 40.0
	2級	(-) 1	(-) 6.7
	1級	(-) 2	(-) 13.3
	計	(-) 15	(-) 100
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	(-) 33.3
	2級	(-) 2	(-) 13.3
	1級	(-) 2	(-) 13.3
	計	(-) 15	(-) 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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有
	2.200	2.200	4.40	
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有
	2.225	2.225	4.45	
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有
	2.200	2.200	4.40	

(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)	35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	371,800	令和4年度	43,938	令和5年度 ～ 令和9年度	285,600	285,600	-	-	-	-
水道施設 維持管理 業務委託	402,072	令和4年度	0	令和5年度 ～ 令和9年度	402,072	402,072	-	-	-	-
自動車 借上経費 (5台)	6,500	-	-	令和5年度 ～ 令和8年度	6,500	4,070	-	-	-	2,430
西の里 配水池電 計装・ 機械設 備更新 経費	562,210	-	-	令和5年度 ～ 令和6年度	562,210	-	-	-	511,100	51,110
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4年度	307	令和5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5年度北広島市水道事業会計予定貸借対照表

(令和6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	217,323	
	イ 建 物	448,752	
	減 価 償 却 累 計 額	279,400	169,352
	ウ 構 築 物	13,984,549	
	減 価 償 却 累 計 額	6,265,154	7,719,395
	エ 機 械 及 び 装 置	1,873,499	
	減 価 償 却 累 計 額	1,384,258	489,241
	オ 車 両 及 び 運 搬 具	18,211	
	減 価 償 却 累 計 額	17,300	911
	カ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	25,153	
	減 価 償 却 累 計 額	20,853	4,300
	キ 建 設 仮 勘 定		257,164
	有 形 固 定 資 産 合 計		8,857,686
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア	715	
	無 形 固 定 資 産 合 計		715
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券	304,193	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		304,193
	固 定 資 産 合 計		9,162,594
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,484,768
(2)	未 収 金	111,389	
	貸 倒 引 当 金	1,257	110,132
(3)	貯 蔵 品		25,779
	流 動 資 産 合 計		1,620,679
	資 産 合 計		10,783,273

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	1,820,431		
	企業債合計		1,820,431	
(2)	引当金			
	ア 修繕引当金	138,176		
	イ 退職給付引当金	43,110		
	引当金合計		181,286	
	固定負債合計			2,001,717
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	128,701		
	企業債合計		128,701	
(2)	未払金		51,423	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	7,840		
	イ 法定福利費引当金	1,159		
	引当金合計		8,999	
(4)	その他流動負債		101,098	
	流動負債合計			290,221
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金	1,098,001		
	収益化累計額	779,673	318,328	
	イ 加入金長期前受金	993,872		
	収益化累計額	564,608	429,264	
	ウ 受贈財産評価額			
	長期前受金	1,872,032		
	収益化累計額	1,331,737	540,295	
	工 補助金長期前受金	1,042,309		
	収益化累計額	503,505	538,804	
	オ 無形固定資産		401	
	長期前受金			
	長期前受金合計		1,827,092	
(2)	建設仮勘定長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金		3,599	
	イ 補助金長期前受金		910	
	建設仮勘定 長期前受金合計		4,509	
	繰延収益合計			1,831,601
	負債合計			4,123,539

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	1,880,505		
	ウ 組 入 資 本 金	2,986,373		
	資 本 金 合 計		4,873,370	
	資 本 金 合 計			4,873,370
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	380,649		
	イ 利 益 積 立 金	490,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金	398,759		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,269,408	
	剰 余 金 合 計			1,786,364
	資 本 合 計			6,659,734
	負 債 資 本 合 計			10,783,273

(消費税抜き)

令和4年度北広島市水道事業会計予定損益計算書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,038,224		
	(2) 他会計負担金	39,621		
	(3) その他営業収益	116,581	1,194,426	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	517,143		
	(2) 配水費	123,910		
	(3) 給水費	95,459		
	(4) 業務費	68,728		
	(5) 総係費	15,055		
	(6) 職員給与費	83,466		
	(7) 減価償却費	320,675		
	(8) 資産減耗費	12,974		
	(9) その他営業費用	971	1,238,381	
	営業損失			43,955
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	825		
	(2) 長期前受金戻入	94,676		
	(3) 他会計補助金	432		
	(4) 他会計負担金	7,140		
	(5) 雑収	7,725	110,798	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	17,900		
	(2) 雑支	8,446	26,346	84,452
	経常利益			40,497
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	35,854	35,854	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	8	8	35,846
	当年度純利益			76,343
	当年度未処分利益剰余金			76,343

(消費税抜き)

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	217,323	
	イ 建 物	448,752	
	減 価 償 却 累 計 額	270,707	178,045
	ウ 構 築 物	13,739,289	
	減 価 償 却 累 計 額	6,004,306	7,734,983
	エ 機 械 及 び 装 置	1,869,713	
	減 価 償 却 累 計 額	1,354,432	515,281
	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	25,153	
	減 価 償 却 累 計 額	20,330	4,823
	キ 建 設 仮 勘 定		63,523
	有 形 固 定 資 産 合 計		8,715,636
(2)	無 形 固 定 資 産		
	ア ソ フ ト ウ ェ ア	3,842	
	無 形 固 定 資 産 合 計		3,842
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	ア 投 資 有 価 証 券	99,193	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		99,193
	固 定 資 産 合 計		8,818,671
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,673,748
(2)	未 収 金	100,666	
	貸 倒 引 当 金	1,364	99,302
(3)	貯 蔵 品		24,558
	流 動 資 産 合 計		1,797,608
	資 産 合 計		10,616,279

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		1,556,533	
	企業債合計			1,556,533
(2)	引当金			
	ア 修繕引当金		158,176	
	イ 退職給付引当金		42,110	
	引当金合計			200,286
	固定負債合計			1,756,819
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		114,045	
	企業債合計			114,045
(2)	未払金			75,604
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金		7,245	
	イ 法定福利費引当金		1,421	
	引当金合計			8,666
(4)	その他流動負債			101,098
	流動負債合計			299,413
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金	1,084,096		
	収益化累計額	770,400	313,696	
	イ 加入金長期前受金	993,964		
	収益化累計額	546,475	447,489	
	ウ 受贈財産評価額			
	長期前受金	1,882,341		
	収益化累計額	1,304,939	577,402	
	工 補助金長期前受金	1,031,623		
	収益化累計額	485,806	545,817	
	オ 無形固定資産			
	長期前受金		1,964	
	長期前受金合計			1,886,368
(2)	建設仮勘定長期前受金			
	ア 工事負担金長期前受金		7,200	
	イ 補助金長期前受金		1,606	
	建設仮勘定 長期前受金合計			8,806
	繰延収益合計			1,895,174
	負債合計			3,951,406

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	1,880,505		
	ウ 組 入 資 本 金	2,966,373		
	資 本 金 合 計		4,853,370	
	資 本 金 合 計			4,853,370
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	329,445		
	イ 利 益 積 立 金	490,000		
	ウ 建 設 改 良 積 立 金	398,759		
	エ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	76,343		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,294,547	
	剰 余 金 合 計			1,811,503
	資 本 合 計			6,664,873
	負 債 資 本 合 計			10,616,279

(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7,244千円及び1,421千円を取り崩す。

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、1,364千円を取り崩す。

ウ 修繕引当金の取崩し

修繕費(量水器分)に充てるため、20,000千円を取り崩す。

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5年度末)

1年以内	777,180円
1年超	1,044,120円
計	1,821,300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5年度北広島市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

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	
1	水道事業収益	1,430,165	1,417,891	12,274			
	1 営業収益	1,311,505	1,300,040	11,465			
	1 給水収益	1,208,792	1,202,398	6,394			
					1 水道料金	1,208,792	水道料金調定見込額
	2 他会計金	148	148	0			
					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	102,565	97,494	5,071			
					1 材料売却益	1,207	量水器の売却収益
					2 加入金	23,785	水道利用加入金
					3 手数料	12,755	給水装置工事審査検査手数料等
					4 下水道会計金	64,818	下水道使用料徴収事務負担金等
	2 営業外収益	118,660	117,841	819			
	1 受取利息	1,363	259	1,104			
					1 預金利息	30	大口定期預金利息
					2 有価証券利息	1,316	有価証券利息
					3 貸付金利息	17	他会計貸付金利息
	2 長期前受金戻	90,217	94,296	4,079			
					1 受贈財産評価額戻入	37,107	減価償却に伴う補助金等の収益化
					2 工事負担金戻入	15,623	
					3 加入金戻入	18,225	
					4 補助金戻入	17,699	
					5 その他戻入	1,563	
	3 他会計金	13,691	7,774	5,917			
					1 他会計金	13,691	配水施設拡張に伴う一般会計負担金
	4 他補助金	648	552	96			
					1 一般会計補助金	648	職員の児童手当に係る一般会計負担額

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	12,741	7,774	4,967			
						1 不用品売却 収 益	7,252	管及び量水器の売却収益
						2 行政財産 使 用 料	1	水道用地使用料
						3 広告料収益	3,442	ネーミングライツ収益等
						4 そ の 他 雑 収 益	2,046	水道施設被破損補償金等
		消費税等 還 付 金	0	7,186	7,186			(本目廃止)
		特 別 利 益	0	10	10			(本項廃止)

(消費税込み)

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	
1	水道事業費用	1,404,670	1,365,317	39,353			
	1 営業費用	1,373,052	1,337,232	35,820			
	1 原水及び 浄水費	575,000	570,000	5,000			
					30 受水費	575,000	基本料金 508,582 使用料金 66,418
	2 配水費	140,274	137,702	2,572			
					11 備用品費	235	事務用消耗品費
					12 燃料費	413	自動車等燃料費
					13 光熱水費	1,400	配水池等照明電気料
					15 通信運搬費	1,837	専用回線使用料等
					16 委託料	63,802	水道施設維持管理業務委託料等
					18 手数料	2,017	水質検査手数料等
					19 賃借料	2,284	水道管理システム機器借上料等
					20 修繕費	36,520	水道施設等修繕費
					22 動力費	29,620	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	432	水道賠償責任保険料等
	3 給水費	144,083	115,746	28,337			
					11 備用品費	2,452	量水器プレート代等
					12 燃料費	114	自動車燃料費
					14 印刷製本費	256	納入通知書等の印刷費
					15 通信運搬費	486	郵便料、自動検針通信費等
					16 委託料	3,832	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	351	自動車借上料
					20 修繕費	136,430	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	79,631	77,364	2,267			
					11 備用品費	186	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	5,597	郵便料、データ伝送回線 使用料
					16 委託料	67,118	検針・収納等業務委託料等
					18 手数料	6,420	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	80	口座振替データ伝送等負担金
	5 総係費	16,439	16,413	26			
					4 報酬	144	経営審議会委員報酬
					9 旅費	1,859	職員旅費、経営審議会委員 費用弁償
					10 被服費	278	作業衣等の購入費
					11 備用品費	341	水道週間啓発用消耗品費等
					12 燃料費	78	自動車燃料費
					14 印刷製本費	271	納入通知書兼領収書等の 印刷費
					15 通信運搬費	69	郵便料
					16 委託料	1,388	会計システム保守業務委託料 等
					17 使用料	30	高速道路及び駐車場使用料
					18 手数料	276	広報紙配送手数料等
					19 賃借料	351	自動車借上料
					20 修繕費	55	車両修繕費
					29 会費負担金	9,897	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	1,257	水道料金に係る回収不能見込 額
					61 貸倒損失	110	
	6 職員給与費	94,692	91,695	2,997			
					1 給料	42,801	職員11人分、会計年度任用 職員2人分給料
					2 手当	22,632	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	13,986	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	5,665	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	1,101	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	7,507	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	319,378	320,811	1,433			
						34 有形固定資産 減価償却費	316,251	建築物 8,694 構築物 275,186 機械及び 装置 31,101 車両及び 運搬具 747 工具・器具 及び備品 523
						35 無形固定資産 減価償却費	3,127	ソフトウェア
		8 資産減耗費	2,556	6,653	4,097			
						36 固定資産 除却費	2,556	施設更新等に伴う除却費
		9 その他 営業費用	999	848	151			
						38 材料売却 原価	999	売却量水器の原価
	2 営業外費用		26,318	22,785	3,533			
		1 支払利息	18,750	18,960	210			
						41 企業債利息	18,150	企業債利息
						46 有価証券 経過利息	600	有価証券の支払経過利息
		2 雑支出	2,568	3,825	1,257			
						20 修繕費	2,000	水道施設被破損修繕費
						40 雑支出	568	控除対象外消費税の一括 費用化
		3 消費税及び 地方消費税	5,000	0	5,000			
						52 消費税及び 地方消費税	5,000	消費税及び地方消費税納付額
	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	419,244	470,780	51,536			
	1 企業債	392,600	420,500	27,900			
	1 企業債	392,600	420,500	27,900	1 企業債	392,600	建設改良事業債
	2 国庫補助金	9,990	2,502	7,488			
	1 国庫補助金	9,990	2,502	7,488	1 国庫補助金	9,990	生活基盤施設耐震化等補助金
	3 工事負担金	16,654	15,653	1,001			
	1 建設改良 工事負担金	16,654	15,653	1,001	1 建設改良 工事負担金	16,654	消火栓新設・更新工事負担 金
	その他負担金	0	715	715			(本項廃止)
	固定資産 売却代金	0	31,410	31,410			(本項廃止)

(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	821,406	740,083	81,323			
	1 建設改良費	497,233	518,747	21,514			
	1 配水施設改良費	460,516	403,402	57,114			
					11 備用品費	139	事務用消耗品費
					12 燃料費	134	自動車燃料費
					15 通信運搬費	15	放送受信料
					16 委託料	6,270	試掘調査委託料
					19 賃借料	747	自動車借上料
					20 修繕費	110	車両修繕費
					24 工事請負費	446,694	配水施設電気計装・機械設備更新工事費、老朽管更新工事費等
					29 会費負担金	542	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 建設改良負担金	5,802	石狩東部広域水道企業団への工事負担金
	2 職員給与費	36,717	37,586	869			
					1 給料	15,583	職員4人分給料
					2 手当	12,392	職員4人分諸手当
					3 法定福利費	5,780	職員4人分共済費等
					62 退職手当組合負担金	2,962	職員4人分負担金
	ボールパーク整備費	0	77,759	77,759			(本目廃止)
2	固定資産購入費	210,128	110,326	99,802			
	1 固定資産購入費	210,128	110,326	99,802			
					49 有形固定資産取得費	5,128	量水器の購入費等
					71 投資その他の資産購入費	205,000	有価証券の購入費
3	企業債償還金	114,045	109,183	4,862			
	1 企業債償還金	114,045	109,183	4,862			
					50 企業債償還金	114,045	企業債償還元金
	返還金	0	1,827	1,827			(本項廃止)

(消費税込み)