

令和4年度

水道事業会計予算書

八代生活環境事務組合

議案第 5 号

令和4年度八代生活環境事務組合水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度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 10,456 戸
- (2) 年間総給水量 3,109,070 m³
- (3) 1日平均給水量 8,518 m³

(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	455,688 千円
第1項 営業収益	449,715 千円
第2項 営業外収益	5,972 千円
第3項 特別利益	1 千円
	支 出
第1款 水道事業費用	436,430 千円
第1項 営業費用	417,101 千円
第2項 営業外費用	16,279 千円
第3項 特別損失	50 千円
第4項 予備費	3,000 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243,141千円は当年度分消費税資本的収支調整額19,898千円、当年度分損益勘定留保資金100,298千円、減債積立金1,600千円及び建設改良積立金121,345千円で補てんするものとする。)

	収 入
第1款 資本的収入	8,027 千円
第1項 負 担 金	8,027 千円
	支 出
第1款 資本的支出	251,168 千円
第1項 建 設 改 良 費	226,905 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	24,263 千円

(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5条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 | 65,781 千円 |
| (2) 交 際 費 | 50 千円 |

令和4年2月2日 提出

八代生活環境事務組合 管理者 藤 本 一 臣

令和4年度八代生活環境事務組合水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			455,688	
	1 営業収益		449,715	
		1 給水収益	428,707	
		2 受託工事収益	18,877	
		3 その他の営業収益	2,131	
	2 営業外収益		5,972	
		1 受取利息	50	
		2 長期前受金戻入	5,920	
		3 雑収益	2	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損益修正益	1	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			436,430	
	1 営業費用		417,101	
		1 原水及び浄水費	54,764	
		2 配水及び給水費	77,910	
		3 受託工事費	27,297	
		4 総係費	150,912	
		5 減価償却費	106,028	
		6 資産減耗費	190	

	2 營業外費用		16,279	
		1 支払利息	5,576	
		2 消費税	10,703	
	3 特別損失		50	
		1 過年度損益修正損	50	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的收入			8,027	
	1 負担金		8,027	
		1 工事負担金	7,027	
		2 他会計負担金	1,000	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			251,168	
	1 建設改良費		226,905	
		1 取水設備改良費	12,399	
		2 浄水設備改良費	122,146	
		3 配水設備改良費	91,936	
		4 営業設備費	424	
	2 企業債償還金		24,263	
		1 企業債償還金	24,263	

令和4年度八代生活環境事務組合水道事業予定キャッシュ・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

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 10,510</p> <p>減価償却費 106,028</p> <p>固定資産除却費 190</p> <p>引当金の増減額(△は減少) △ 745</p> <p>長期前受金戻入額 △ 5,920</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 50</p> <p>支払利息 5,576</p> <p>有形固定資産売却損益(△は益) 0</p> <p>未収金の増減額(△は増加) △ 1,346</p> <p>未払金の増減額(△は減少) 2,783</p> <p>資本的収入に関わる消費税調整額 △ 730</p> <p>その他流動資産の増減額(△は増加) 0</p> <hr/> <p>小計 116,296</p> <p>利息及び配当金の受取額 50</p> <p>利息の支払額 △ 5,576</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 110,770</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 195,005</p> <p>有形固定資産の売却による収入 0</p> <p>無形固定資産の取得による支出 △ 3,693</p> <p>無形固定資産の売却による収入 0</p> <p>工事負担金又は他会計負担金による収入 8,027</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 190,671</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 0</p> <p>建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 △ 24,263</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 24,263</p> <p>資金の増加額(又は減少額) △ 104,164</p> <p>資金期首残高 321,326</p> <p>資金期末残高 217,162</p>
--	---

令和3年度八代生活環境事務組合水道事業予定損益計算書
 (令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	389,143		
(2) 受託工事収益	13,500		
(3) その他の営業収益	1,427	404,070	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	46,409		
(2) 配水及び給水費	68,046		
(3) 受託工事費	12,926		
(4) 総係費	153,398		
(5) 減価償却費	105,254		
(6) 資産減耗費	201	386,234	
営業利益			17,836
3 営業外収益			
(1) 受取利息	50		
(2) 長期前受金戻入	5,811		
(3) 雑収益	126	5,987	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	5,964		
(2) 雑支出	1,299	7,263	△ 1,276
経常利益			16,560
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		

(2) 過年度損益修正益	1	1	
6 特別損失			
(1) 減損損失	0		
(2) 過年度損益修正損	46		
(3) 固定資産売却損	0		
(4) その他特別損失	0	46	△ 45
当年度純利益			16,515
前年度繰越利益剰余金			25,000
その他未処分利益剰余金変動額			9,972
当年度未処分利益剰余金			51,487

令和3年度八代生活環境事務組合水道事業予定貸借対照表
(令和4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		74,984		
	ロ 建物	255,966			
	減価償却累計額	△ 156,339	99,627		
	ハ 構築物	4,189,726			
	減価償却累計額	△ 1,801,747	2,387,979		
	ニ 機械及び装置	460,657			
	減価償却累計額	△ 370,730	89,927		

ホ 車 両 及 び 運 搬 具	6,718		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,400</u>	318	
ヘ 工 具、器 具 及 び 備 品	11,424		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 9,805</u>	1,619	
ト 建 設 仮 勘 定		<u>56,403</u>	
有形固定資産合計			<u>2,710,857</u>
(2) 無形固定資産			
イ 水 利 権		53,993	
ロ 施 設 利 用 権		<u>483</u>	
無形固定資産合計			<u>54,476</u>
固定資産合計			<u>2,765,333</u>
2 流動資産			
(1) 現 金 預 金			321,326
(2) 未 収 金			8,857
貸 倒 引 当 金			△ 119
流動資産合計			<u>330,064</u>
資 産 合 計			<u><u>3,095,397</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良等の財源に		380,243	
充てるための企業債			
ロ その他の企業債		<u>0</u>	
企業債合計			380,243
(2) 引 当 金			

イ	退職給付引当金	3,709		
ロ	その他の引当金	0		
	引当金合計		<u>3,709</u>	
	固定負債合計			383,952
4	流動負債			
(1)	企業債			
イ	建設改良等の財源に 充てるための企業債	24,263		
ロ	その他の企業債	0		
	企業債合計		<u>24,263</u>	
(2)	未払金		3,191	
(3)	預り金		1,533	
(4)	引当金			
イ	退職給付引当金	0		
ロ	賞与引当金	6,228		
ハ	その他の引当金	0		
	引当金合計		<u>6,228</u>	
	流動負債合計			35,215
5	繰延収益			
	長期前受金		291,322	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 106,806</u>	
	繰延収益合計			184,516
	負債合計			603,683

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金

イ 繰 入 資 本 金

104,924

ロ 組 入 資 本 金

2,047,999

自 己 資 本 金 合 計

2,152,923

資 本 金 合 計

2,152,923

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国 庫 補 助 金

380

ロ 工 事 負 担 金

0

ハ 他 会 計 負 担 金

0

ニ その他 資 本 剰 余 金

1,414

資 本 剰 余 金 合 計

1,794

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

1,600

ロ 建 設 改 良 積 立 金

283,910

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金

51,487

利 益 剰 余 金 合 計

336,997

剰 余 金 合 計

338,791

資 本 合 計

2,491,714

負 債 資 本 合 計

3,095,397

令和4年度八代生活環境事務組合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		74,984		
	ロ 建物	255,966			
	減価償却累計額	<u>△ 160,447</u>	95,519		
	ハ 構築物	4,431,187			
	減価償却累計額	<u>△ 1,893,979</u>	2,537,208		
	ニ 機械及び装置	460,935			
	減価償却累計額	<u>△ 376,155</u>	84,780		
	ホ 車両及び運搬具	6,718			
	減価償却累計額	<u>△ 6,400</u>	318		
	ヘ 工具、器具及び備品	11,518			
	減価償却累計額	<u>△ 10,209</u>	1,309		
	ト 建設仮勘定		9,385		
	有形固定資産合計			<u>2,803,503</u>	
(2)	無形固定資産				
	イ 水利権		53,827		
	ロ 施設利用権		482		
	無形固定資産合計			<u>54,309</u>	
	固定資産合計				<u>2,857,812</u>

2 流動資産

(1) 現金預金	217,162	
(2) 未収金	10,204	
貸倒引当金	△ 119	
流動資産合計		<u>227,247</u>
資産合計		<u><u>3,085,059</u></u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債		
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	355,585	
ロ その他の企業債	<u>0</u>	
企業債合計		355,585
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	3,709	
ロ その他の引当金	<u>0</u>	
引当金合計		<u>3,709</u>
固定負債合計		359,294

4 流動負債

(1) 企業債		
イ 建設改良等の財源に 充てるための企業債	24,658	
ロ その他の企業債	<u>0</u>	
企業債合計		24,658
(2) 未払金		5,974

(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	900		
ロ 建設改良積立金	197,599		
ハ 当年度未処分利益剰余金	139,035		
利益剰余金合計		<u>337,534</u>	
剰余金合計		<u>339,329</u>	
資本合計			<u>2,502,224</u>
負債資本合計			<u><u>3,085,059</u></u>

注 記

1 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の方法

イ 有形固定資産	定額法	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	8年～16年
			車両運搬具	4年～ 6年
			工具、器具及び備品	2年～15年

ロ 無形固定資産 定額法

② 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

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

ロ 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当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 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書等の作成方法は、間接法によっている。

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分		職 員 数		給 与 費					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	賃 金 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員		12		34,624		20,170	54,794	10,674	65,468
	資本勘定支弁職員									
	合 計		12		34,624		20,170	54,794	10,674	65,468
前 年 度	損益勘定支弁職員		12		38,928		22,797	61,725	10,850	72,575
	資本勘定支弁職員									
	合 計		12		38,928		22,797	61,725	10,850	72,575
比 較	損益勘定支弁職員		0		△ 4,304		△ 2,627	△ 6,931	△ 176	△ 7,107
	資本勘定支弁職員									
	合 計		0		△ 4,304		△ 2,627	△ 6,931	△ 176	△ 7,107

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当 (千円)	扶 養 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)
	本 年 度	485	1,650	879	697	900	604
	前 年 度	485	1,854	938	732	900	698
	比 較	0	△ 204	△ 59	△ 35	0	△ 94
	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	前年度からの期末 勤勉手当引当金 (千円)	児 童 手 当 (千円)		
	本 年 度	4,933	3,512	5,170	1,340		
	前 年 度	6,190	4,415	4,905	1,680		
	比 較	△ 1,257	△ 903	265	△ 340		

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	△ 4,304				
		昇給に伴う増加分	843		平均昇給率 2.74% 昇給期 / 職員数 (昇給期)(職員数) 1月 12人
		その他の増減分	△ 5,147	前年度異動に伴うもの △ 5,147 千円	
手当	△ 2,627	その他の増減分	△ 2,627	本年度増減分 △ 2,627 千円	扶養手当 △ 204 千円 住居手当 △ 59 千円 通勤手当 △ 35 千円 休日勤務手当 △ 94 千円 期末手当 △ 1257 千円 勤勉手当 △ 903 千円 期末・勤勉手当引当金 265 千円 児童手当 △ 340 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区分	分	企業	職
令和4年4月1日 現在	平均給料月額 (円)	240,444	
	平均給与月額 (円)	285,963	
	平均年齢 (歳)	32.2	
令和3年4月1日 現在	平均給料月額 (円)	270,333	
	平均給与月額 (円)	320,940	
	平均年齢 (歳)	38.1	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
		行 政 職 (円)
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和4年4月1日 現 在	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	1	8.3
	3 級	3	25.0
	2 級	4	33.4
	1 級	3	25.0
	合 計	12	100.0
令和3年4月1日 現 在	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	3	25.0
	3 級	2	16.6
	2 級	3	25.1
	1 級	3	25.0
	合 計	12	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
企 業 職		課 長	課長補佐 主 幹	係 長 参 事	主 事	主 事

(4) 昇給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	12	12	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	0	0
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	11	11
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	1	1
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	12	12	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0	0
		2号給 (人)	1	1
		3号給 (人)	0	0
		4号給 (人)	9	9
		6号給 (人)	0	0
		8号給 (人)	2	2
比 率 (B)/(A) (%)	100.0	100.0		

(5) 期末手当、勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の階段、職務の 等級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

(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	退職時 特別昇給	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)	なし	
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)	なし	

(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 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継続費に関する調書

(単位:千円)

款	項	事業名	年度	全体計画				前前年度 末までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 末までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 額	継続費の 総額に対 する進捗 率(%)	備 考
				年 割 額	左の財源内訳									
					企業債	建設改良 積立金	損益勘定 留保資金							
1. 資本 的支出	1. 建設 改良費	椎屋浄水場 (急速ろ過池) 耐震補強等 工事	令和2年度	297			297	297		297		0.2%		
			令和3年度	55,361			55,361	55,361		55,361		30.9%		
			令和4年度	123,452	23,952	99,500			123,452	123,452		68.9%		
			計	179,110	0	23,952	155,158	297	55,361	123,452	179,110	0	100.0%	

債務負担行為に関する調書

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	営 業 収 益
浄水場夜間運転業務委託費	千円 86,504	令和元年度～ 令和3年度	千円 53,298	令和4年度～ 令和5年度	千円 22,275	千円 75,573