

令和5年度

水道事業会計予算書

八代生活環境事務組合

議案第 17 号

令和5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5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, 517 戸
- (2) 年間総給水量 3, 083, 184 m<sup>3</sup>
- (3) 1日平均給水量 8, 424 m<sup>3</sup>

(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	507,487 千円
第1項 営業収益	501,897 千円
第2項 営業外収益	5,589 千円
第3項 特別利益	1 千円
	支 出
第1款 水道事業費用	485,638 千円
第1項 営業費用	454,182 千円
第2項 営業外費用	28,406 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117, 312千円は当年度分消費税資本的収支調整額8, 423千円、当年度分損益勘定留保資金102, 161千円、減債積立金2, 700千円及び建設改良積立金4, 028千円で補てんするものとする。)

	収 入
第1款 資本的収入	1,000 千円
第1項 負 担 金	1,000 千円
	支 出
第1款 資本的支出	118,312 千円
第1項 建 設 改 良 費	93,654 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	24,658 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 | 65,363 千円 |
| (2) 交 際 費     | 50 千円     |

令和5年2月3日 提出

八代生活環境事務組合 管理者 藤 本 一 臣

令和5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			507,487	
	1 営業収益		501,897	
		1 給水収益	466,433	
		2 受託工事収益	33,216	
		3 その他の営業収益	2,248	
	2 営業外収益		5,589	
		1 受取利息	30	
		2 長期前受金戻入	5,557	
		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			485,638	
	1 営業費用		454,182	
		1 原水及び浄水費	75,322	
		2 配水及び給水費	78,953	
		3 受託工事費	46,833	
		4 総係費	145,356	
		5 減価償却費	107,468	
		6 資産減耗費	250	

	2 營業外費用		28,406	
		1 支払利息	5,180	
		2 消費税	23,226	
	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			1,000	
	1 負担金		1,000	
		1 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			118,312	
	1 建設改良費		93,654	
		1 取水設備改良費	6,500	
		2 浄水設備改良費	2,243	
		3 配水設備改良費	84,526	
		4 営業設備費	385	
	2 企業債償還金		24,658	
		1 企業債償還金	24,658	

令和5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5年4月1日から令和6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 24,610</p> <p>減価償却費 107,468</p> <p>固定資産除却費 250</p> <p>引当金の増減額(△は減少) △ 268</p> <p>長期前受金戻入額 △ 5,557</p> <p>受取利息及び受取配当金 △ 30</p> <p>支払利息 5,180</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) 2,724</p> <p>未払金の増減額(△は減少) 15,307</p> <p>資本的収入に関わる消費税調整額 △ 91</p> <p>その他流動資産の増減額(△は増加) 0</p> <hr/> <p>小計 149,593</p> <p>利息及び配当金の受取額 30</p> <p>利息の支払額 △ 5,180</p> <hr/> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 144,443</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 △ 79,231</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 △ 5,909</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 1,000</p> <hr/> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー △ 84,140</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 △ 24,658</p> <hr/> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 24,658</p> <p>資金の増加額(又は減少額) 35,645</p> <p>資金期首残高 286,636</p> <p>資金期末残高 322,281</p>
--	--

令和4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4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	402,819		
(2) 受託工事収益	21,465		
(3) その他の営業収益	1,436	425,720	
	<u>          </u>		
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	45,856		
(2) 配水及び給水費	67,955		
(3) 受託工事費	22,972		
(4) 総係費	140,577		
(5) 減価償却費	106,093		
(6) 資産減耗費	247	383,700	
	<u>          </u>	<u>          </u>	
営業利益			42,020
3 営業外収益			
(1) 受取利息	50		
(2) 長期前受金戻入	5,834		
(3) 雑収益	218	6,102	
	<u>          </u>		
4 営業外費用			
(1) 支払利息	5,576		
(2) 雑支出	1,999	7,575	
	<u>          </u>	<u>          </u>	△ 1,473
経常利益			<u>          </u> 40,547
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	946		
(3) 固定資産売却損	0		
(4) その他特別損失	0	946	△ 945
当年度純利益			39,602
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			104,288
当年度未処分利益剰余金			168,890

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	△ 160,448	95,518		
ハ 構築物	4,252,713			
減価償却累計額	△ 1,892,363	2,360,350		
ニ 機械及び装置	460,633			
減価償却累計額	△ 376,038	84,595		

ホ 車両及び運搬具	6,714		
減価償却累計額	<u>△ 6,400</u>	314	
ヘ 工具、器具及び備品	11,421		
減価償却累計額	<u>△ 10,209</u>	1,212	
ト 建設仮勘定		<u>160,995</u>	
有形固定資産合計			<u>2,777,968</u>
(2) 無形固定資産			
イ 水利権		61,760	
ロ 施設利用権		<u>483</u>	
無形固定資産合計			<u>62,243</u>
固定資産合計			<u>2,840,211</u>
2 流動資産			
(1) 現金預金			286,636
(2) 未収金			15,743
貸倒引当金			△ 214
流動資産合計			<u>302,165</u>
資産合計			<u>3,142,376</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	0		
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	0		
企業債合計		<u>24,658</u>	
(2) 未払金		2,771	
(3) 預り金		1,450	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	5,483		
ハ その他の引当金	0		
引当金合計		<u>5,483</u>	
流動負債合計			34,362
5 繰延収益			
長期前受金		293,268	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 112,640</u>	
繰延収益合計			180,628
負債合計			574,284

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 2,068,334

自 己 資 本 金 合 計 2,173,258

資 本 金 合 計 2,173,258

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 2,700

ロ 建 設 改 良 積 立 金 221,450

ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 168,890

利 益 剰 余 金 合 計 393,040

剰 余 金 合 計 394,834

資 本 合 計 2,568,092

負 債 資 本 合 計 3,142,376

令和5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6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	△ 164,556	91,410		
	ハ 構築物	4,492,356			
	減価償却累計額	△ 1,986,069	2,506,287		
	ニ 機械及び装置	460,983			
	減価償却累計額	△ 381,289	79,694		
	ホ 車両及び運搬具	6,714			
	減価償却累計額	△ 6,400	314		
	ヘ 工具、器具及び備品	11,404			
	減価償却累計額	△ 10,529	875		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			2,753,564	
(2)	無形固定資産				
	イ 水利権		63,587		
	ロ 施設利用権		482		
	無形固定資産合計			64,069	
	固定資産合計				2,817,633

## 2 流動資産

(1) 現金預金	322,281	
(2) 未収金	12,937	
貸倒引当金	△ 132	
流動資産合計		335,086
資産合計		<u>3,152,719</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	330,525	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計	<u>330,525</u>	330,525
(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>	3,709
固定負債合計		334,234

### 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	25,060	
ロ その他の企業債	0	
企業債合計	<u>25,060</u>	25,060
(2) 未払金		18,078

(3) 預り金		1,450	
(4) 引当金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	5,215		
ハ その他の引当金	0		
引当金合計		5,215	
流動負債合計			49,803
5 繰延収益			
長期前受金		294,177	
長期前受金収益化累計額		△ 118,197	
繰延収益合計			175,980
負債合計			560,017

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	2,172,622		
自己資本金合計		2,277,546	
資本金合計		2,277,546	
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	2,000		
ロ 建設改良積立金	255,004		
ハ 当年度未処分利益剰余金	56,358		
利益剰余金合計	<u>          </u>	<u>313,362</u>	
剰余金合計		<u>315,156</u>	
資本合計			<u>2,592,702</u>
負債資本合計			<u><u>3,152,719</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

#### 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		34,499		20,163	54,662	10,024	64,686
	資本勘定支弁職員									
	合 計		12		34,499		20,163	54,662	10,024	64,686
前 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
比 較	損益勘定支弁職員		0		△ 125		△ 7	△ 132	△ 650	△ 782
	資本勘定支弁職員									
	合 計		0		△ 125		△ 7	△ 132	△ 650	△ 782

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	1,890	842	817	900	581
	前 年 度	485	1,650	879	697	900	604
	比 較	0	240	△ 37	120	0	△ 23
	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	4,651	3,844	4,538	1,615		
	前 年 度	4,933	3,512	5,170	1,340		
	比 較	△ 282	332	△ 632	275		

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	△ 125	給与改定に伴う増減分	323		給与改定の状況(給与改定率 1.30%) 給与改定実施時期 令和4年4月
		昇給に伴う増加分	771		平均昇給率 2.42% 昇給期 / 職員数(昇給期)(職員数) 1月 11人
		その他の増減分	△ 1,219	前年度異動に伴うもの 753 千円 前年度退職に伴うもの △ 1,972 千円	
手 当	△ 7	その他の増減分	△ 7	本年度増減分 △ 7 千円	扶 養 手 当 240 千円 住 居 手 当 △ 37 千円 通 勤 手 当 120 千円 休 日 勤 務 手 当 △ 23 千円 期 末 手 当 △ 282 千円 勤 勉 手 当 332 千円 期 末 ・ 勤 勉 手 当 引 当 金 △ 632 千円 児 童 手 当 275 千円

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分	企 業 職	
令和5年4月1日 現在	平均給料月額(円)	239,571
	平均給与月額(円)	289,084
	平均年齢(歳)	34.4

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

(2) 初任給

区分	企業職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	154,600	154,600
大学卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年4月1日 現在	6 級		
	5 級	1	8.3
	4 級	2	16.7
	3 級	2	16.7
	2 級	4	33.3
	1 級	3	25.0
	合計	12	100.0
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

(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)	11	11	
	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)	0	0	
比 率 (B)/(A) (%)	91.7	91.7		
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)	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		

## (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	2.200	2.200	4.400	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	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 予定額	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							
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		297		0.2%	
			令和3年度	55,361		55,361	45,738	45,738		45,738		24.9%	通次繰越 9,623千円
			令和4年度	125,980	25,529	100,451		135,603		135,603		73.7%	
			令和5年度	2,243		2,243			2,243	2,243		1.2%	
			計	183,881	0	25,529	158,352	46,035	181,638	2,243	183,881	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 営業収益
		期間	金額	期間	金額	
浄水場夜間運転業務委託費	千円 86,504	令和元年度～ 令和4年度	千円 71,118	令和5年度	千円 4,455	千円 75,573
浄水場夜間運転業務委託費	千円 110,220		千円	令和5年度～ 令和10年度	千円 110,220	千円 110,220