

議案第21号

令和4年度富士見市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度富士見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 (年間) | 54,369戸 |
| (2) 年間総給水量 | 11,669,125m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 31,970m ³ |

(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 | | 1,980,705千円 |
| 第1項 営業収益 | | 1,900,417千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 79,788千円 |
| 第3項 特別利益 | | 500千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 水道事業費用 | | 1,714,095千円 |
| 第1項 営業費用 | | 1,700,184千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 12,711千円 |
| 第3項 特別損失 | | 200千円 |
| 第4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973,026千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額74,143千円、過年度分損益勘定留保資金895,383千円並びに当年度分損益勘定留保資金3,500千円で補填するものとする。）。

| 収 | 入 |
|------------|------------|
| 第1款 資本的収入 | 5, 150千円 |
| 第1項 他会計負担金 | 2, 400千円 |
| 第2項 工事負担金 | 2, 750千円 |
| 支 | 出 |
| 第1款 資本的支出 | 978, 176千円 |
| 第1項 建設改良費 | 847, 717千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 130, 459千円 |
| (一時借入金) | |

第5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6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、営業費用及び営業外費用の間の流用の場合とする。

(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7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 | 113, 354千円 |
| (2) 交際費 | 20千円 |

(棚卸資産購入限度額)

第8条 棚卸資産の購入限度額は、5, 175千円と定める。

令和4年2月15日提出

富士見市長 星野光弘

提案理由

地方自治法第211条及び地方公営企業法第24条第2項の規定により、この案を提出します。

令和4年度富士見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 |
|--------|------------------------------|-----------------|-----------|--------------------|
| 水道事業収益 | | | 1,980,705 | |
| | 営 業 収 益 | | 1,900,417 | |
| | | 給 水 収 益 | 1,647,981 | 水道料金の子定額を計上 |
| | | 受 託 工 事 収 益 | 21,339 | 受託工事収益の子定額を計上 |
| | | 補 償 金 | 1,020 | 修繕工事による補償金の子定額を計上 |
| | | 加 入 金 | 144,292 | 加入申込金の子定額を計上 |
| | | そ の 他 営 業 収 益 | 85,785 | 下水道使用料徴収受託料等を計上 |
| | | 営 業 外 収 益 | | 79,788 |
| | 受 取 利 息 | | 840 | 預金利子の子定額を計上 |
| | 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 還 付 金 | | 12,450 | 消費税及び地方消費税還付子定額を計上 |
| | 長 期 前 受 金 戻 入 | | 65,853 | 長期前受金の戻入子定額を計上 |
| | 雑 収 益 | | 645 | その他雑収益を計上 |
| | 特 別 利 益 | | 500 | |
| | | 過 年 度 損 益 修 正 益 | 500 | 過年度損益修正益を計上 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------|-----------|-----------------|-----------|------------------|
| 水道事業費用 | | | 1,714,095 | |
| | 営 業 費 用 | | 1,700,184 | |
| | | 原 水 及 び 浄 水 費 | 876,308 | 浄水及び送水に必要な経費を計上 |
| | | 配 水 及 び 給 水 費 | 150,718 | 配水及び給水に必要な経費を計上 |
| | | 受 託 工 事 費 | 20,790 | 受託工事に必要な経費を計上 |
| | | 業 務 費 | 193,905 | 検針及び収納に必要な経費を計上 |
| | | 総 係 費 | 46,066 | 事務運営に必要な総括的経費を計上 |
| | | 減 価 償 却 費 | 408,887 | 償却資産に対する減価償却費を計上 |
| | | 資 産 減 耗 費 | 3,510 | 固定資産除却費等を計上 |
| | 営 業 外 費 用 | | 12,711 | |
| | | 支 払 利 息 | 11,711 | 企業債及び一時借入金利子を計上 |
| | | 雑 支 出 | 1,000 | その他雑支出を計上 |
| | 特 別 損 失 | | 200 | |
| | | 過 年 度 損 益 修 正 損 | 200 | 過年度損益修正損を計上 |
| | 予 備 費 | | 1,000 | |
| | | 予 備 費 | 1,000 | |

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-------|--------|---------|-------|-----------------|
| 資本的収入 | | | 5,150 | |
| | 他会計負担金 | | 2,400 | |
| | | 他会計負担金 | 2,400 | 一般会計からの負担金を計上 |
| | 工事負担金 | | 2,750 | |
| | | 配水工事負担金 | 2,750 | 開発に伴う配水工事負担金を計上 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-------|--------|----------|---------|------------------|
| 資本的支出 | | | 978,176 | |
| | 建設改良費 | | 847,717 | |
| | | 建設総係費 | 28,693 | 建設に必要な事務費を計上 |
| | | 老朽管更新事業費 | 249,675 | 老朽管更新に必要な工事費等を計上 |
| | | 浄水場改良費 | 35,574 | 浄水場改良に必要な工事費等を計上 |
| | | 配水管改良費 | 530,250 | 配水管布設工事費等を計上 |
| | | 量水器費 | 3,525 | 量水器在庫予定額を計上 |
| | 企業債償還金 | | 130,459 | |
| | | 企業債償還金 | 130,459 | 企業債元金の償還金を計上 |

令和4年度 富士見市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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

| | |
|---------------------|----------|
| 当年度純利益 | 192,467 |
| 減価償却費 | 408,887 |
| 固定資産除却費 | 3,500 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △ 1,276 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △ 621 |
| 長期前受金戻入額 | △ 65,853 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 840 |
| 支払利息 | 11,711 |
| 未収金の増減額(△は増加) | △ 29,585 |
| 棚卸資産(貯蔵品)の増減額(△は増加) | 10 |
| その他流動負債の増減額(△は減少) | 50 |
| 小計 | 518,450 |
| 利息及び配当金の受取額 | 840 |
| 利息の支払額 | △ 11,711 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 507,579 |

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 | △ 773,574 |
| 投資活動による賞与引当金の増減額(△は減少) | △ 194 |
| 工事負担金等による収入 | 5,150 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 768,618 |

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の償還による支出 | △ 130,459 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 130,459 |

| | |
|--------------|-----------|
| 資金増加額(又は減少額) | △ 391,498 |
| 資金期首残高 | 1,458,128 |
| 資金期末残高 | 1,066,630 |

令和4年度給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

| 区 分 | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | | 法定福利費 | 合 計 |
|-------|------------|------------|-------|---------|---------|---------|--------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報 酬 | 給 料 | 手 当 | 計 | | |
| 本 年 度 | 0 | 11 (3) | 2,368 | 53,394 | 38,236 | 93,998 | 19,356 | 113,354 |
| 前 年 度 | 0 | 11 (4) | 2,094 | 55,413 | 41,016 | 98,523 | 20,316 | 118,839 |
| 比 較 | 0 | 0 (△1) | 274 | △ 2,019 | △ 2,780 | △ 4,525 | △ 960 | △ 5,485 |

備考 () 内は、短時間勤務職員数(外書き)
手当、法定福利費には、賞与引当金繰入額を含む。

(単位：千円)

| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当 | 地域手当 | 住居手当 | 通勤手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 管理職手当 | 特殊勤務手当 | 時間外・休日勤務手当 |
|-------|-------|-------|-------|-------|------|---------|--------|-------|--------|------------|
| | 本 年 度 | 3,036 | 5,839 | 2,016 | 653 | 13,627 | 10,165 | 1,932 | 7 | 961 |
| | 前 年 度 | 3,216 | 6,058 | 2,016 | 662 | 14,899 | 10,726 | 1,932 | 7 | 1,500 |
| | 比 較 | △ 180 | △ 219 | 0 | △ 9 | △ 1,272 | △ 561 | 0 | 0 | △ 539 |

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 | △ 2,019 | 昇給に伴う増加分 | | 294 | 昇給期7月1日 | |
| | | その他の増減分 | | △ 2,313 | | 人事異動等による減 |
| 手 当 | △ 2,780 | 制度改正に伴う増減分 | | △ 830 | 期末手当率の引下げによる減 | 年間 2.55月→2.40月 |
| | | その他の増加分 | | △ 1,950 | 人事異動等による増 | |

3 給料及び手当の状況(会計年度任用職員以外の職員)

(1) 職員1人当たりの給与

| 区 分 | 企 業 職 | |
|------------|------------|---------|
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 299,404 |
| | 平均給与月額 (円) | 354,195 |
| | 平均年齢 (歳) | 44.0 |
| 令和3年1月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 296,840 |
| | 平均給与月額 (円) | 356,389 |
| | 平均年齢 (歳) | 45.6 |

(2) 初任給

(単位：円)

| 区 分 | 企 業 職 | 一般会計の制度 |
|-------|---------|---------|
| | | 一般行政職 |
| 大 学 卒 | 192,200 | 192,200 |
| 高 校 卒 | 158,900 | 158,900 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 企 業 職 | | |
|------------|-------|--------|-----------------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和4年1月1日現在 | 1 級 | 1 | 9.1% |
| | 2 級 | — | — |
| | 3 級 | 6 (1) | 54.5% (100.0%) |
| | 4 級 | 1 | 9.1% |
| | 5 級 | 2 | 18.2% |
| | 6 級 | 1 | 9.1% |
| | 7 級 | — | — |
| | 8 級 | — | — |
| | 計 | 11 (1) | 100.0% (100.0%) |
| 令和3年1月1日現在 | 1 級 | — | — |
| | 2 級 | 2 | 18.2% |
| | 3 級 | 4 (2) | 36.3% (100.0%) |
| | 4 級 | 1 | 9.1% |
| | 5 級 | 3 | 27.3% |
| | 6 級 | 1 | 9.1% |
| | 7 級 | — | — |
| | 8 級 | — | — |
| | 計 | 11 (2) | 100.0% (100.0%) |

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 企 業 職 |
|-----|-------------|
| 1 級 | 主事補及び技師補の職務 |
| 2 級 | 主事及び技師の職務 |
| 3 級 | 主任の職務 |
| 4 級 | 主査の職務 |
| 5 級 | 副課長の職務 |
| 6 級 | 課長の職務 |
| 7 級 | 副部長の職務 |
| 8 級 | 部長の職務 |

備考 () 内は、短時間勤務職員数 (外書き)

(4) 特殊勤務手当

| 区 分 | 全職種 | 事務・技術 |
|------------------------------|--------|-------|
| 給料総額に対する比率(%) | 0.01 | 0.01 |
| 支給対象職員の比率(%) (令和4年1月1日現在) | 25 | 25 |
| 支給対象職員1人あたり 平均支給月額(円) | 194 | 194 |
| 特殊勤務手当の名称 | 現場業務手当 | |

(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 | (1.125) 2.15 | (1.125) 2.15 | (2.25) 4.3 | 有 | |
| 前年度 | (1.175) 2.225 | (1.175) 2.225 | (2.35) 4.45 | 有 | |
| 一般会計の制度 | (1.125) 2.15 | (1.125) 2.15 | (2.25) 4.3 | 有 | |

備考 () 内は、再任用職員の支給率

(6) 定年退職及び勸奨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 | 退職手当支給事務については、埼玉県市町村総合事務組合による |
| 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 | 退職手当支給事務については、埼玉県市町村総合事務組合による |

(7) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 |
|---------|-------------|
| 扶 養 手 当 | 同 |
| 地 域 手 当 | 同 |
| 住 居 手 当 | 同 |
| 通 勤 手 当 | 同 |

令和3年度 富士見市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)

(単位：千円)

| | | | |
|----------------|---------------|------------------|-----------------------|
| 1 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 1,481,724 | | |
| (2) 受託工事収益 | 15,000 | | |
| (3) 補償金 | 633 | | |
| (4) 加入金 | 132,150 | | |
| (5) その他営業収益 | <u>49,445</u> | 1,678,952 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 770,604 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 115,459 | | |
| (3) 受託工事費 | 18,900 | | |
| (4) 業務費 | 115,234 | | |
| (5) 総係費 | 41,398 | | |
| (6) 減価償却費 | 401,945 | | |
| (7) 資産減耗費 | 5,000 | | |
| (8) その他営業費用 | <u>0</u> | <u>1,468,540</u> | |
| 営業利益 | | | 210,412 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息 | 1,369 | | |
| (2) 長期前受金戻入 | 66,157 | | |
| (3) 雑収益 | <u>545</u> | 68,071 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 17,084 | | |
| (2) 雑支出 | <u>449</u> | <u>17,533</u> | <u>50,538</u> |
| 経常利益 | | | 260,950 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>463</u> | 463 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>14</u> | <u>14</u> | <u>449</u> |
| 当年度純利益 | | | 261,399 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 36,288 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>50,000</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>347,687</u></u> |

令和3年度 富士見市水道事業予定貸借対照表

(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 | | | |
| イ | 土地 | | 483,773 |
| ロ | 建物 | 386,360 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 303,138</u> | 83,222 |
| ハ | 構築物 | 15,636,589 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 7,857,797</u> | 7,778,792 |
| ニ | 機械及び装置 | 2,739,879 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 1,952,277</u> | 787,602 |
| ホ | 車両運搬具 | 14,729 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 12,001</u> | 2,728 |
| ヘ | 工具器具及び備品 | 7,268 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 6,905</u> | 363 |
| ト | 建設仮勘定 | | <u>92,720</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 9,229,200 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| イ | 庁舎利用権 | | <u>25,433</u> |
| | 無形固定資産合計 | | <u>25,433</u> |
| | 固定資産合計 | | 9,254,633 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) | 現金預金 | | 1,458,128 |
| (2) | 未収金 | 173,630 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 10,255</u> | 163,375 |
| (3) | 貯蔵品 | | <u>6,003</u> |
| | 流動資産合計 | | <u>1,627,506</u> |
| | 資産合計 | | <u>10,882,139</u> |
| | | 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 | | <u>391,035</u> |
| | 企業債合計 | | <u>391,035</u> |
| | 固定負債合計 | | 391,035 |

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 | <u>130,459</u> | |
| 企業債合計 | | 130,459 |
| (2) 未払金 | | 110,305 |
| (3) 引当金 | | |
| イ 賞与引当金 | <u>10,118</u> | |
| 引当金合計 | | 10,118 |
| (4) その他流動負債 | | <u>94,292</u> |
| 流動負債合計 | | 345,174 |

5 繰延収益

| | | |
|------------|--------------------|------------------|
| (1) 長期前受金 | | 3,627,916 |
| (2) 収益化累計額 | <u>△ 2,307,201</u> | |
| 繰延収益合計 | | <u>1,320,715</u> |
| 負債合計 | | 2,056,924 |

資 本 の 部

| | | |
|-------|--|-----------|
| 6 資本金 | | 8,477,528 |
|-------|--|-----------|

7 剰余金

| | | |
|---------------|----------------|--------------------------|
| (1) 利益剰余金 | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>347,687</u> | |
| 利益剰余金合計 | | <u>347,687</u> |
| 剰余金合計 | | <u>347,687</u> |
| 資本金合計 | | <u>8,825,215</u> |
| 負債資本合計 | | <u><u>10,882,139</u></u> |

令和4年度 富士見市水道事業予定貸借対照表
(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 | | | |
| イ | 土 地 | | 483,773 |
| ロ | 建 物 | 386,360 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 307,298</u> | 79,062 |
| ハ | 構 築 物 | 16,267,194 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 8,112,482</u> | 8,154,712 |
| ニ | 機 械 及 び 装 置 | 2,769,908 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 2,012,163</u> | 757,745 |
| ホ | 車 両 運 搬 具 | 14,729 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 12,831</u> | 1,898 |
| ヘ | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 7,268 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 6,905</u> | 363 |
| ト | 建 設 仮 勘 定 | | <u>116,160</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 9,593,713 |
| (2) 無 形 固 定 資 産 | | | |
| イ | 庁 舎 利 用 権 | | <u>22,607</u> |
| | 無形固定資産合計 | | <u>22,607</u> |
| | 固 定 資 産 合 計 | | 9,616,320 |
| 2 流 動 資 産 | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | 1,066,630 |
| (2) | 未 収 金 | 203,215 | |
| | 貸 倒 引 当 金 | <u>△ 8,979</u> | 194,236 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | <u>5,993</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | <u>1,266,859</u> |
| | 資 産 合 計 | | <u>10,883,179</u> |
| | | 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 | <u>290,555</u> | |
| | 企 業 債 合 計 | | <u>290,555</u> |
| | 固 定 負 債 合 計 | | 290,555 |

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 | <u>100,480</u> | |
| 企業債合計 | | 100,480 |
| (2) 未払金 | | 110,305 |
| (3) 引当金 | | |
| イ 賞与引当金 | <u>9,303</u> | |
| 引当金合計 | | 9,303 |
| (4) その他流動負債 | | <u>94,342</u> |
| 流動負債合計 | | 314,430 |

5 繰延収益

| | | |
|------------|--------------------|------------------|
| (1) 長期前受金 | | 3,633,566 |
| (2) 収益化累計額 | <u>△ 2,373,054</u> | |
| 繰延収益合計 | | <u>1,260,512</u> |
| 負債合計 | | 1,865,497 |

資 本 の 部

| | | |
|-------|--|-----------|
| 6 資本金 | | 8,477,528 |
|-------|--|-----------|

7 剰余金

| | | |
|---------------|----------------|-------------------|
| (1) 利益剰余金 | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>540,154</u> | |
| 利益剰余金合計 | | <u>540,154</u> |
| 剰余金合計 | | <u>540,154</u> |
| 資本金合計 | | <u>9,017,682</u> |
| 負債資本合計 | | <u>10,883,179</u> |

注 記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して財務諸表等を作成している。

1 資産の評価基準

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法による（ただし、取替資産は取替法による。）。

・主な耐用年数

建物 40～50年

構築物 10～40年

機械及び装置 8～15年

車両運搬具 5～6年

工具器具及び備品 5～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

庁舎利用権 45年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に関し、埼玉県市町村総合事務組合負担金条例に規定する一般負担金以外の費用は、一般会計において負担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

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにその手当に係る法定福利費の支出に備えるため、当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っている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は、間接法にて作成している。

III. 予定貸借対照表等に関する注記

1 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにその手当に係る法定福利費として10,314千円を支出することとなったため、賞与引当金6,818千円を取り崩している。

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当の支給並びにその手当に係る法定福利費として14,096千円を支出することとなったため、賞与引当金10,118千円を取り崩している。

2 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、債権の不納欠損による損失が生じたため、貸倒引当金1,429千円を取り崩している。

令和4年度において、債権の不納欠損による損失が生じたため、貸倒引当金2,277千円を取り崩している。

IV. セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

富士見市水道事業会計は、報告セグメントを単一としている。

令和4年度予算積算資料

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|--------|---------------|---|-----------|---|
| | 水道事業収益 | | | 1,980,705 | |
| | 営業収益 | | | 1,900,417 | |
| | | 給水収益 | | 1,647,981 | |
| | | 水道料金 | | 1,647,981 | 見込有収水量 11,236,971m ³ |
| | | 受託工事収益 | | 21,339 | |
| | | 受託工事収益 | | 21,339 | 下水道工事に伴う水道管切廻し及び仮給水工事収益 20,970 ガス、NTT、東電等の工事に伴う水道管切廻し工事収益 369 |
| | | 補償金 | | 1,020 | |
| | | 補償金 | | 1,020 | 水道管の破損修繕工事補償金 |
| | | 加入金 | | 144,292 | |
| | | 加入申込金 | | 144,292 | 新規加入申込金 |
| | | その他の営業収益 | | 85,785 | |
| | | 手数料 | | 5,316 | 設計審査手数料 970件 1,970 工事検査手数料 970件 3,030 臨時使用申込手数料 2件 5 給水装置工事事業者指定手数料(新規) 10件 100 給水装置工事事業者指定手数料(更新) 20件 200 給水装置工事事業者指定手数料(再交付) 2件 10 各種証明等 5件 1 |
| | | 他会計負担金 | | 4,695 | 消火栓維持管理負担金 |
| | | 受託料 | | 75,774 | 下水道使用料徴収受託料等 |
| | 営業外収益 | | | 79,788 | |
| | | 受取利息 | | 840 | |
| | | 預金利息 | | 840 | 預金利子 |
| | | 消費税及び地方消費税還付金 | | 12,450 | |
| | | 消費税及び地方消費税還付金 | | 12,450 | 消費税及び地方消費税還付見込額 |
| | | 長期前受金戻入 | | 65,853 | |
| | | 受贈財産評価額 | | 32,439 | 償却資産に対する長期前受金収益化額 |
| | | 工事負担金 | | 26,457 | 同上 |
| | | 国庫補助金 | | 2,448 | 同上 |
| | | その他長期前受金 | | 4,509 | 同上 |
| | | 雑収益 | | 645 | |
| | | 雑収益 | | 645 | 水谷浄水場貸付料 422 水谷浄水場使用料(電気利用分) 48 東電電柱使用料 4 原子力発電所の事故による水道事業に係る賠償金 149 その他の雑収入 22 |
| | 特別利益 | | | 500 | |
| | | 過年度損益修正益 | | 500 | |
| | | 過年度損益修正益 | | 500 | 過年度分調定増 |

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|--------|------|--------------|---|-----------|---|
| 水道事業費用 | | | | 1,714,095 | |
| | 営業費用 | | | 1,700,184 | |
| | | 原水及び 浄水費 | | 876,308 | |
| | | 給 料 | | 4,710 | 浄水関係職員 1人 |
| | | 手 当 | | 2,903 | 扶養手当 318 地域手当 548 通勤手当 155 期末手当 813 勤勉手当 625 管理職手当 444 |
| | | 賞与引当金 繰入額 | | 863 | 賞与引当金 718 法定福利費 引当金 145 |
| | | 法定福利費 | | 1,623 | 市町村職員共済組合負担金 |
| | | 備 消 品 費 | | 407 | 浄水場関係備消耗品費 |
| | | 燃 料 費 | | 113 | 非常用発電機燃料費 (A重油、軽油) |
| | | 光 熱 水 費 | | 327 | 第2号、3号、4号、5号井、路上局電気料及び下水道使用料 |
| | | 通 信 運 搬 費 | | 1,821 | 各浄水場電話料 329 専用回線料 1,201 フレッツ光回線通信料等 291 |
| | | 委 託 料 | | 119,285 | 水質検査委託 3,960 浄水場運転・設備維持管理業務委託 103,400 臨時水質検査委託 660 細菌検査委託 114 自家用電気工作物保安管理業務委託 1,487 各浄・配水場植木手入れ委託 8,805 警備委託 (水谷浄水場・南畑浄水場・鶴瀬西配水場) 705 放射能水質検査委託 154 |
| | | 修 繕 費 | | 46,200 | 各浄・配水場施設設計装設備修繕等 |
| | | 動 力 費 | | 61,132 | 水谷浄水場電力料 17,920 東大久保浄水場電力料 25,798 南畑浄水場電力料 3,491 鶴瀬西配水場電力料 2,867 各取水井電力料 11,056 |
| | | 薬 品 費 | | 1,847 | 次亜塩素酸ナトリウム等 |
| | | 受 水 費 | | 634,409 | 県水受水費 契約見込水量 9,335,300m ³ |
| | | 負 担 金 | | 668 | 退職手当負担金 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---|-------------|---------------|---------|--|
| | | 配水及び 給水費 | | 150,718 | |
| | | | 給 料 | 13,659 | 配・給水関係職員 3人 |
| | | | 手 当 | 7,758 | 扶養手当 714 地域手当 1,482 住居手当 672 通勤手当 152 期末手当 2,248 勤勉手当 1,738 特殊勤務手当 7 管理職手当 444 時間外勤務手当及び休日勤務手当 301 |
| | | | 賞与引当金額 繰入額 | 2,386 | 賞与引当金 1,986 法定福利費 引当金 400 |
| | | | 法定福利費 | 4,466 | 市町村職員共済組合負担金 |
| | | | 備 消 品 費 | 2,219 | 配・給水関係備消耗品費 |
| | | | 印 刷 製 本 費 | 521 | 量水器受領書等の印刷 |
| | | | 通 信 運 搬 費 | 17 | 受水槽維持管理案内書郵送料 |
| | | | 委 託 料 | 61,658 | 検定満期取替委託（直圧・隔測） 23,818 給水装置竣工区更新委託 13,750 修繕待機業務委託 8,305 故障メーターの調査及び交換委託 220 漏水調査業務委託 6,600 産業廃棄物処理業務委託 7,700 廃材処理業務委託 550 積算システム保守 715 |
| | | | 賃 借 料 | 70 | パソコン賃借料等 |
| | | | 修 繕 費 | 43,927 | 検定満期に係る量水器修繕（直圧・隔測） 27,977 配水管自然漏水修繕 2,750 給水管自然漏水修繕 5,500 消火栓弁筐嵩上修繕 5,500 土木工事に伴う配水管切廻し 1,100 土木工事に伴う給水管切廻し 1,100 |
| | | | 材 料 費 | 1,650 | 材料補充材等 |
| | | | 路 面 復 旧 費 | 10,450 | 配・給水管修繕及び切廻し工事に伴う路面復旧 |
| | | | 負 担 金 | 1,937 | 退職手当負担金 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|---|--------------------|---|---------|--|
| | | 受託工事費 | | 20,790 | |
| | | 修 繕 費 | | 660 | 破損に伴う配・給水管修繕 |
| | | 給 水 工 事 請 負 費 | | 20,130 | 下水道工事に伴う水道管切廻し及び仮給水工事 ガス、NTT、東電等の工事に伴う水道管切廻し工事 |
| | | 業 務 費 | | 193,905 | |
| | | 給 料 | | 7,826 | 業務関係職員 2人 |
| | | 手 当 | | 4,563 | 扶 養 手 当 516 地 域 手 当 835 住 居 手 当 672 通 勤 手 当 101 期 末 手 当 1,281 勤 勉 手 当 985 時間外勤務手当及び休日勤務手当 173 |
| | | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | | 1,349 | 賞 与 引 当 金 1,123 法 定 福 利 費 引 当 金 226 |
| | | 法 定 福 利 費 | | 2,631 | 市町村職員共済組合負担金 |
| | | 備 消 品 費 | | 791 | 事務用備消耗品費 |
| | | 印 刷 製 本 費 | | 29 | 封筒等 |
| | | 通 信 運 搬 費 | | 13,999 | 納入通知書、督促状等郵送料 |
| | | 委 託 料 | | 153,703 | 水道料金等徴収業務委託（包括委託）等 |
| | | 手 数 料 | | 7,904 | 口座振替手数料 2,808 コンビニ納付手数料 4,964 パソコンサービス取扱手数料 132 |
| | | 負 担 金 | | 1,110 | 退職手当負担金 |
| | | 総 係 費 | | 46,066 | |
| | | 報 酬 | | 2,368 | 会計年度任用職員 2人 |
| | | 給 料 | | 13,965 | 総係関係職員 3人 |
| | | 手 当 | | 8,195 | 扶 養 手 当 474 地 域 手 当 1,549 住 居 手 当 336 通 勤 手 当 155 期 末 手 当 2,744 勤 勉 手 当 1,795 管 理 職 手 当 1,044 時間外勤務手当及び休日勤務手当 98 ※期末手当は会計年度任用職員分を含む |
| | | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | | 2,457 | 賞 与 引 当 金 2,045 法 定 福 利 費 引 当 金 412 |
| | | 法 定 福 利 費 | | 4,815 | 市町村職員共済組合負担金 |
| | | 報 償 費 | | 15 | 水質検査に伴う採取地謝礼等 |
| | | 旅 費 | | 111 | 普通旅費及び会計年度任用職員費用弁償 |
| | | 被 服 費 | | 96 | 作業服等 |
| | | 備 消 品 費 | | 350 | 事務用備消耗品費 |
| | | 燃 料 費 | | 315 | 庁用車燃料費 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 | |
|---|---|-------|-------------|---------|--|--------------------------------|
| | | | 印刷製本費 | 21 | 水道課事務用封筒 | |
| | | | 通信運搬費 | 100 | ファクシミリ料金等 | |
| | | | 委託料 | 1,300 | 公営企業会計システム保守等 | |
| | | | 賃借料 | 296 | FAX付複写機賃借料等 各配水管布設用地等借地料 | 284 12 |
| | | | 修繕費 | 737 | 庁用車車検用 定期点検 修繕料 | 429 88 220 |
| | | | 購読料 | 200 | 関係法令等書籍等 水道関係等新聞購読料 | 133 67 |
| | | | 補償金 | 200 | 自動車事故等賠償金 | |
| | | | 保険料 | 872 | 自動車保険料 建物等災害保険料 水道施設等に係る賠償責任保険料 | 260 121 491 |
| | | | 公課費 | 52 | 自動車重量税 | |
| | | | 交際費 | 20 | 水道事業管理者交際費 | |
| | | | 手数料 | 8 | 車両検査手数料等 | |
| | | | 研修費 | 341 | 職員研修費 | |
| | | | 負担金 | 8,232 | 退職手当負担金 日本水道協会等負担金 職員給与費等負担金 電算処理負担金等 | 1,980 276 3,133 2,843 |
| | | | 貸倒引当金繰入額 | 1,000 | 貸倒引当金繰入額 | |
| | | 減価償却費 | | 408,887 | | |
| | | | 建物減価償却費 | 4,160 | 建物減価償却費を計上 | |
| | | | 構築物減価償却費 | 341,185 | 構築物減価償却費を計上 | |
| | | | 機械及び装置減価償却費 | 59,886 | 機械及び装置減価償却費を計上 | |
| | | | 車両運搬具減価償却費 | 830 | 車両運搬具減価償却費を計上 | |
| | | | 庁舎利用権減価償却費 | 2,826 | 庁舎利用権減価償却費を計上 | |
| | | 資産減耗費 | | 3,510 | | |
| | | | 固定資産除却費 | 3,500 | 配水管等固定資産除却費 | |
| | | | たな卸資産減耗費 | 10 | 配水及び給水材料資産減耗 | |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|-------|-------|----------------|--------------------|--------|---------------|
| | 営業外費用 | | | 12,711 | |
| | | 支 払 利 息 | | 11,711 | |
| | | | 企 業 債 利 息 | 11,710 | 長期企業債利子 |
| | | | 一 時 借 入 金 利 息 | 1 | 一時借入金利子 |
| | | 雑 支 出 | | 1,000 | |
| | | | 雑 支 出 | 1,000 | 過年度分水道料金の還付金等 |
| | 特別損失 | | | 200 | |
| | | 過年度損益 修 正 損 | | 200 | |
| | | | 過 年 度 損 益 修 正 損 | 200 | 過年度分水道料金の更正 |
| | 予 備 費 | | | 1,000 | |
| 予 備 費 | | | 1,000 | | |
| | | 予 備 費 | 1,000 | | |

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|--------|------------------|---|-------|--------------|
| | 資本的収入 | | | 5,150 | |
| | 他会計負担金 | | | 2,400 | |
| | | 他会計負担金 | | 2,400 | |
| | | 他 会 計 負 担 金 | | 2,400 | 消火栓設置工事費負担金 |
| | 工事負担金 | | | 2,750 | |
| | | 配 水 工 事 負 担 金 | | 2,750 | |
| | | 配 水 工 事 負 担 金 | | 2,750 | 開発に伴う配水工事負担金 |

| 款 | 項 | 目 | 節 | 予 定 額 | 備 考 |
|---|------------|---------------|---|---------|---|
| | 資本的支出 | | | 978,176 | |
| | 建設改良費 | | | 847,717 | |
| | | 建設総係費 | | 28,693 | |
| | | 給 料 | | 13,234 | 建設関係職員 3人 |
| | | 手 当 | | 7,091 | 扶養手当 1,014 地域手当 1,425 住居手当 336 通勤手当 90 期末手当 2,174 勤勉手当 1,663 時間外勤務手当及び休日勤務手当 389 |
| | | 賞与引当金額 繰入額 | | 2,248 | 賞与引当金 1,854 法定福利費金 394 |
| | | 法定福利費 | | 4,244 | 市町村職員共済組合負担金 |
| | | 負 担 金 | | 1,876 | 退職手当負担金 |
| | | 老朽管更新 事業費 | | 249,675 | |
| | | 配水管路 施設費 | | 230,065 | 配水管布設替工事等 舗装本復旧工事 |
| | | 委 託 料 | | 16,610 | 配・給水管布設替実施設計業務委託等 |
| | | 補 償 金 | | 3,000 | 配水管布設替工事に伴う埋設物等移転費 |
| | | 浄水場 改良費 | | 35,574 | |
| | | 委 託 料 | | 8,074 | 東大久保浄水場県水直送管整備実施設計業務委託 |
| | | 工 事 請 負 費 | | 27,500 | 水谷浄水場NO.1配水ポンプ更新工事 |
| | | 配水管 改良費 | | 530,250 | |
| | | 委 託 料 | | 13,200 | 配水管布設実施設計業務委託 |
| | | 工 事 請 負 費 | | 512,050 | 開発に伴う配水管布設工事 配水管布設工事等 舗装本復旧工事 |
| | | 補 償 金 | | 5,000 | 配水管布設替工事に伴う埋設物等移転費 |
| | | 量水器費 | | 3,525 | |
| | | 量 水 器 費 | | 3,525 | 量水器 |
| | 企業債 償還金 | | | 130,459 | |
| | | 企業債 償還金 | | 130,459 | |
| | | 企業債 償還金 | | 130,459 | 企業債元金の償還金 |