

第7号議案

令和5年度宍粟市水道事業特別会計予算

(総則)

第1条 令和5年度宍粟市の水道事業特別会計の予算は、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 | 14,600 件 |
| (2) 年間総給水量 | 3,506,000 m ³ |
| (3) 1日当たりの平均給水量 | 9,579 m ³ |
| (4) 主な建設改良事業 | |
| ・水道施設改良事業 | |
| ・水道老朽配水管更新事業 | |

(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 | | 1,169,715 千円 |
| 第1項 営業収益 | | 807,591 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | 362,123 千円 |
| 第3項 特別利益 | | 1 千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 水道事業費用 | | 1,363,723 千円 |
| 第1項 営業費用 | | 1,266,150 千円 |
| 第2項 営業外費用 | | 97,572 千円 |
| 第3項 特別損失 | | 1 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 511,598千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 21,859千円、過年度分損益勘定留保資金 489,739千円で補てんするものとする。)

| | 収 | 入 |
|------------|---|------------|
| 第1款 資本的収入 | | 426,675 千円 |
| 第1項 企業債 | | 216,400 千円 |
| 第2項 負担金 | | 200 千円 |
| 第3項 出資金 | | 198,075 千円 |
| 第4項 補助金 | | 12,000 千円 |
| | 支 | 出 |
| 第1款 資本的支出 | | 938,273 千円 |
| 第1項 建設改良費 | | 272,392 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | | 665,881 千円 |

(企業債)

第5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。

(単位:千円)

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|----------|---------|-------|--|---|
| 水道施設整備事業 | 216,400 | 証書借入 | 年利3.0%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) | 政府その他の金融機関の資金については、その融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。 |

(一時借入金)

第6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7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、次条において定める経費以外の経費と定める。

(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8条 職員給与費 78,441千円については、この経費の金額を、これ以外の経費の金額に流用し、又はこれ以外の経費をこ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。

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、172,342千円とする。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、6,000千円と定める。

令和5年2月27日提出

宍粟市長 福元晶三

令和5年度宍粟市水道事業特別会計予算実施計画

1. 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 | | | 1,169,715 | |
| | 1. 営業収益 | | 807,591 | |
| | | 1. 給水収益 | 769,056 | |
| | | 2. 受託工事収益 | 1 | |
| | | 3. その他営業収益 | 38,534 | |
| | 2. 営業外収益 | | 362,123 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 306 | |
| | | 2. 他会計補助金 | 172,342 | |
| | | 3. 長期前受金戻入 | 189,368 | |
| | | 4. 雑収 | 107 | |
| | 3. 特別利益 | | 1 | |
| | | 1. 過年度損益修正益 | 1 | |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|----------|---------------|-----------|-----|
| 1. 水道事業費用 | | | 1,363,723 | |
| | 1. 営業費用 | | 1,266,150 | |
| | | 1. 原水及び浄水費 | 366,533 | |
| | | 2. 配水及び給水費 | 101,111 | |
| | | 3. 受託工事費 | 1 | |
| | | 4. 総係費 | 74,678 | |
| | | 5. 減価償却費 | 716,073 | |
| | | 6. 資産減耗費 | 7,394 | |
| | | 7. その他営業費用 | 360 | |
| | 2. 営業外費用 | | 97,572 | |
| | | 1. 支払利息 | 80,353 | |
| | | 2. 雑支出 | 6,060 | |
| | | 3. 消費税及び地方消費税 | 11,159 | |
| | 3. 特別損失 | | 1 | |
| | | 1. 過年度損益修正損 | 1 | |

2. 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 | | | 426,675 | |
| | 1. 企業債 | | 216,400 | |
| | | 1. 建設改良費等企業債 | 216,400 | |
| | 2. 負担金 | | 200 | |
| | | 1. 負担金 | 200 | |
| | 3. 出資金 | | 198,075 | |
| | | 1. 出資金 | 198,075 | |
| | 4. 補助金 | | 12,000 | |
| | | 1. 国 県 補助金 | 12,000 | |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-----------|------------|---------|-----|
| 1. 資本的支出 | | | 938,273 | |
| | 1. 建設改良費 | | 272,392 | |
| | | 1. 配水施設工事費 | 272,052 | |
| | | 2. 給水施設工事費 | 339 | |
| | | 3. 固定資産購入費 | 1 | |
| | 2. 企業債償還金 | | 665,881 | |
| | | 1. 企業債償還金 | 665,881 | |

令和5年度 宍粟市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)

| | 千円 |
|----------------------------|----------|
| 1. 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | △210,407 |
| 減価償却費 | 716,073 |
| 貸倒引当金の増加額(△は減少) | 36 |
| 賞与引当金の増加額(△は減少) | 157 |
| 長期前受金戻入額 | △189,368 |
| 受取利息及び受取配当金 | △306 |
| 支払利息 | 80,353 |
| 固定資産除却損 | 7,394 |
| 未収金の減少額(△は増加) | △1,111 |
| 未払金の増加額(△は減少) | 36,435 |
| たな卸資産の増加額(△は増加) | 0 |
| 預り金の増加額(△は減少) | 0 |
| 小計 | 439,256 |
| 利息及び配当金の受取額 | 306 |
| 利息の支払額 | △80,353 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 359,209 |
| 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 | △250,515 |
| 国庫補助金等による収入 | 12,000 |
| 工事負担金による収入 | 182 |
| 他会計からの繰入金による収入 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △238,333 |
| 3. 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 | 216,400 |
| 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 | △665,881 |
| 他会計からの出資による収入 | 198,075 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △251,406 |
| 4. 資金増加(減少)額 | △130,530 |
| 5. 資金期首残高 | 461,337 |
| 6. 資金期末残高 | 330,807 |

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

| 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 千円 | 給料 千円 | 職員手当 千円 | 計 千円 | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 5 (2) | 459 | 22,242 | 14,212 | 36,913 | 10,257 | 47,170 |
| | 資本勘定支弁職員 | | 3 (2) | | 15,816 | 9,093 | 24,909 | 6,821 | 31,730 |
| | 合 計 | 10 | 8 (4) | 459 | 38,058 | 23,305 | 61,822 | 17,078 | 78,900 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 5 (2) | 246 | 21,571 | 12,701 | 34,518 | 9,557 | 44,075 |
| | 資本勘定支弁職員 | | 3 (2) | | 15,469 | 8,559 | 24,028 | 6,828 | 30,856 |
| | 合 計 | 10 | 8 (4) | 246 | 37,040 | 21,260 | 58,546 | 16,385 | 74,931 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | | | 213 | 671 | 1,511 | 2,395 | 700 | 3,095 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | 347 | 534 | 881 | △ 7 | 874 |
| | 合 計 | | | 213 | 1,018 | 2,045 | 3,276 | 693 | 3,969 |

備考 1 ()内は、短時間勤務職員について外書きしている。

ア 会計年度任用職員以外の職員

| 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 千円 | 給料 千円 | 職員手当 千円 | 計 千円 | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 5 | 459 | 18,337 | 13,143 | 31,939 | 9,424 | 41,363 |
| | 資本勘定支弁職員 | | 3 | | 11,853 | 8,112 | 19,965 | 5,986 | 25,951 |
| | 合 計 | 10 | 8 | 459 | 30,190 | 21,255 | 51,904 | 15,410 | 67,314 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | 10 | 5 | 246 | 17,726 | 11,644 | 29,616 | 8,749 | 38,365 |
| | 資本勘定支弁職員 | | 3 | | 11,662 | 7,609 | 19,271 | 6,040 | 25,311 |
| | 合 計 | 10 | 8 | 246 | 29,388 | 19,253 | 48,887 | 14,789 | 63,676 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | | | 213 | 611 | 1,499 | 2,323 | 675 | 2,998 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | | 191 | 503 | 694 | △ 54 | 640 |
| | 合 計 | | | 213 | 802 | 2,002 | 3,017 | 621 | 3,638 |

(単位 千円)

| 職員手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 時間外勤務手当 | 通勤手当 | 管理職手当 | 特殊勤務手当 |
|---------|-----|-------|-------|-------|---------|-------|-------|--------|
| | 本年度 | 1,656 | 5,037 | 3,965 | 3,900 | 1,335 | 1,788 | 20 |
| | 前年度 | 1,596 | 4,377 | 3,678 | 3,420 | 1,590 | 1,368 | 20 |
| | 比 較 | 60 | 660 | 287 | 480 | △ 255 | 420 | |

(単位 千円)

| 職員手当の内訳 | 区 分 | 住居手当 | 賞与引当金 | | | | | 手当計 |
|---------|-----|------|-------|--|--|--|--|--------|
| | 本年度 | 336 | 3,218 | | | | | 21,255 |
| | 前年度 | 246 | 2,958 | | | | | 19,253 |
| | 比 較 | 90 | 260 | | | | | 2,002 |

備考 1 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

イ 会計年度任用職員

| 区分 | 職員数 人 | 給 与 費 | | | | 法定福利費 千円 | 合 計 千円 | |
|-----|----------|----------|----------|------------|---------|-------------|-----------|--------|
| | | 報酬 千円 | 給料 千円 | 職員手当 千円 | 計 千円 | | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | (2) | | 3,905 | 1,069 | 4,974 | 833 | 5,807 |
| | 資本勘定支弁職員 | (2) | | 3,963 | 981 | 4,944 | 835 | 5,779 |
| | 合 計 | (4) | | 7,868 | 2,050 | 9,918 | 1,668 | 11,586 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | (2) | | 3,845 | 1,057 | 4,902 | 808 | 5,710 |
| | 資本勘定支弁職員 | (2) | | 3,807 | 950 | 4,757 | 788 | 5,545 |
| | 合 計 | (4) | | 7,652 | 2,007 | 9,659 | 1,596 | 11,255 |
| 比較 | 損益勘定支弁職員 | | | 60 | 12 | 72 | 25 | 97 |
| | 資本勘定支弁職員 | | | 156 | 31 | 187 | 47 | 234 |
| | 合 計 | | | 216 | 43 | 259 | 72 | 331 |

(単位 千円)

| 職員手当の内訳 | 区分 | 扶養手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 時間外勤務手当 | 通勤手当 | 管理職手当 | 特殊勤務手当 |
|---------|-----|------|-------|------|---------|------|-------|--------|
| | 本年度 | | 1,574 | | 40 | 436 | | |
| | 前年度 | | 1,531 | | 40 | 436 | | |
| | 比 較 | | 43 | | | | | |

(単位 千円)

| 職員手当の内訳 | 区分 | 住居手当 | 賞与引当金 | | | | | 手当計 |
|---------|-----|------|-------|--|--|--|--|-------|
| | 本年度 | | | | | | | 2,050 |
| | 前年度 | | | | | | | 2,007 |
| | 比 較 | | | | | | | 43 |

備考 1 この表は、報酬又は給与をもって支弁される会計年度任用職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 ()内は、短時間勤務職員について外書きしている。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 | 増減事由別内訳 | | 説 明 | 備 考 | | | | | | |
|-------|------------|--------------|--|--|---|----|----|-----|----|-----|----|
| 給 料 | 千円 | 1 給与改定に伴う増減分 | 千円 101 | (会計年度職員を除く) 給与改定による増 101千円 給与改定率=0.33% | 昇給月 <table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"><tr><td>1月</td><td>8人</td></tr></table> 職員数 <table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"><tr><td>本年度</td><td>8人</td></tr><tr><td>前年度</td><td>8人</td></tr></table> | 1月 | 8人 | 本年度 | 8人 | 前年度 | 8人 |
| | 1月 | 8人 | | | | | | | | | |
| | 本年度 | 8人 | | | | | | | | | |
| 前年度 | 8人 | | | | | | | | | | |
| 1,018 | 2 昇給に伴う増加分 | 412 | (会計年度職員を除く) 普通昇給に係る昇給間差額×12月=412千円 平均昇給率=1.36% | | | | | | | | |
| | 3 その他の増減分 | 505 | 職員の異動等に伴う増 289千円 会計年度任用職員分の増 216千円 | | | | | | | | |
| 職員手当 | 2,045 | 1 制度改正に伴う増減分 | 267 | 勤勉手当 267千円 支給率の引き上げ(年1.9→2.0月) | | | | | | | |
| | | 2 その他の増減分 | 1,778 | 職員の異動等に伴う増 1,735千円 会計年度任用職員分の増 43千円 | | | | | | | |

(3) 給料及び職員手当の状況 (会計年度任用職員を除く)

ア 職員1人当たり給与

| 区 分 | | 行政職 | 技能職 |
|------------|-----------|---------|-----|
| 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 313,388 | — |
| | 平均給与月額(円) | 374,761 | — |
| | 平均年齢(歳) | 40歳9月 | — |
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 306,012 | — |
| | 平均給与月額(円) | 359,234 | — |
| | 平均年齢(歳) | 39歳3月 | — |

イ 初任給

(単位 円)

| 区 分 | 行政職 | | 技能職 | | 一般会計の制度 | | | |
|-------|------|---------|------|---------|---------|---------|------|---------|
| | | | | | 行政職 | | 技能職 | |
| 高 校 卒 | 1-9 | 158,900 | 1-25 | 161,500 | 1-9 | 158,900 | 1-25 | 161,500 |
| 大 学 卒 | 1-25 | 185,200 | — | — | 1-25 | 185,200 | — | — |

ウ 級別職員数

| 区 分 | 行政職 | | | 技能職 | | |
|------------|-----|--------|--------|-----|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和5年1月1日現在 | 1級 | 1 | 12.5 | | | |
| | 2級 | 1 | 12.5 | | | |
| | 3級 | 1 | 12.5 | | | |
| | 4級 | 2 | 25.0 | | | |
| | 5級 | 2 | 25.0 | | | |
| | 6級 | 1 | 12.5 | | | |
| | | | | | | |
| | 計 | 8 | 100.0 | | | |
| 令和4年1月1日現在 | 1級 | 1 | 12.5 | | | |
| | 2級 | 1 | 12.5 | | | |
| | 3級 | 1 | 12.5 | | | |
| | 4級 | 3 | 37.5 | | | |
| | 5級 | | | | | |
| | 6級 | 2 | 25.0 | | | |
| | | | | | | |
| | 計 | 8 | 100.0 | | | |

(級別の基準となる職務)

| | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 |
|-----|----|----|----|----|-----------|----------|
| 行政職 | 主事 | 主事 | 主査 | 係長 | 課長 副課長 | 部長 次長 |

エ 昇給

| 区 分 | | | 合 計 | 代表的な職種 | | |
|--------------|-------------|-----|-------|--------|-----|--|
| | | | | 行政職 | 技能職 | |
| 本年度 | 職員数(A) | | (人) | 8 | 8 | |
| | 昇給に係る職員数(B) | | (人) | 8 | 8 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 | (人) | | | |
| | | 4号給 | (人) | 8 | 8 | |
| | | 6号給 | (人) | | | |
| | | 8号給 | (人) | | | |
| 比率 (B) / (A) | | (%) | 100.0 | 100.0 | | |
| 前年度 | 職員数(A) | | (人) | 8 | 8 | |
| | 昇給に係る職員数(B) | | (人) | 8 | 8 | |
| | 号給数別内訳 | 2号給 | (人) | | | |
| | | 4号給 | (人) | 8 | 8 | |
| | | 6号給 | (人) | | | |
| | | 8号給 | (人) | | | |
| 比率 (B) / (A) | | (%) | 100.0 | 100.0 | | |

オ 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 | 2.200 | 2.200 | 4.40 | 有 | |
| 前年度 | 2.150 | 2.150 | 4.30 | 有 | |
| 一般会計の制度 | 2.200 | 2.200 | 4.40 | 有 | |

カ 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) | 応募認定退職に係る措置 | 備考 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-------------|----------------|
| 支給率等 | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 3-45%加算 | 兵庫県市町村職員退職手当組合 |
| 一般会計の制度(支給率等) | 24.586875 | 33.27075 | 47.709 | 47.709 | 3-45%加算 | |

キ 特殊勤務手当

| 区 分 | 全 職 種 | 代表的な職種 | |
|---------------------------|-----------------|--------|-----|
| | | 行政職 | 技能職 |
| 給料総額に対する比率(%) | 0% | — | — |
| 支給対象職員の比率(%) (令和5年1月1日現在) | 0% | — | — |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 危険又は困難業務従事職員の手当 | | |

ク 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 | | | | 備考 |
|----------------------|---------|------------------------|----|----------------------|---------|--------|-----|------|--------------|----|
| | | 期間 | 金額 | 期間 | 金額 | 国県支出金 | 企業債 | 負担金等 | 損益勘定 留保資金 | |
| | | | | | | | | | | |
| 水道施設浄水場等運転管理 業務委託 | 669,317 | | | 令和5年度から 令和7年度まで | 669,317 | | | | 669,317 | |

令和4年度 宍粟市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 | 650,051 | | |
| (2) 受託工事収益 | 1 | | |
| (3) その他営業収益 | <u>42,662</u> | 692,714 | |
| 2 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 288,473 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 91,409 | | |
| (3) 受託工事費 | 1 | | |
| (4) 総係費 | 98,045 | | |
| (5) 減価償却費 | 720,550 | | |
| (6) 資産減耗費 | 12,366 | | |
| (7) その他営業費用 | <u>360</u> | <u>1,211,204</u> | |
| 営業損失 | | | 518,490 |
| 3 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 330 | | |
| (2) 他会計補助金 | 180,519 | | |
| (3) 長期前受金戻入 | 198,530 | | |
| (4) 雑収益 | <u>102</u> | 379,481 | |
| 4 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息 | 95,244 | | |
| (2) 雑支出 | <u>2,539</u> | <u>97,783</u> | <u>281,698</u> |
| 経常損失 | | | 236,792 |
| 5 特別利益 | | | |
| (1) 過年度損益修正益 | <u>1</u> | 1 | |
| 6 特別損失 | | | |
| (1) 過年度損益修正損 | <u>1</u> | <u>1</u> | <u>0</u> |
| 当年度純損失 | | | 236,792 |
| 前年度繰越欠損金 | | | <u>1,224,996</u> |
| 当年度未処理欠損金 | | | <u><u>1,461,788</u></u> |

令和4年度 宍粟市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

| 資 産 の 部 | | | | 負 債 の 部 | | | |
|-------------------|---------------------|------------|-------------------|-------------------|----|--------------------|--------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 固 定 資 産 | | | | 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | | | | (1) 企 業 債 | | 5,375,668 | |
| イ 土 地 | | 615,944 | | 固 定 負 債 合 計 | | | 5,375,668 |
| ロ 建 物 | 737,836 | | | 4 流 動 負 債 | | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 338,781</u> | 399,055 | | (1) 企 業 債 | | 665,881 | |
| ハ 構 築 物 | 24,636,140 | | | (2) 他 会 計 借 入 金 | | 0 | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 12,679,006</u> | 11,957,134 | | (3) 未 払 金 | | 117,971 | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 7,044,301 | | | (4) 預 り 金 | | 5,439 | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 5,237,222</u> | 1,807,079 | | (5) 賞 与 引 当 金 | | <u>3,542</u> | |
| ホ 車 輜 及 び 運 搬 具 | 8,959 | | | 流 動 負 債 合 計 | | | 792,833 |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 7,955</u> | 1,004 | | 5 繰 延 収 益 | | | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 1,484 | | | (1) 長 期 前 受 金 | | 8,874,341 | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 875</u> | 609 | | 収 益 化 累 計 額 | | <u>△ 5,202,460</u> | |
| ト 建 設 仮 勘 定 | | 206,416 | | 繰 延 収 益 合 計 | | | 3,671,881 |
| 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>14,987,241</u> | 負 債 合 計 | | | <u>9,840,382</u> |
| 固 定 資 産 合 計 | | | <u>14,987,241</u> | | | | |
| | | | | 資 本 の 部 | | | |
| 2 流 動 資 産 | | | | 6 資 本 金 | | | 7,158,348 |
| (1) 現 金 預 金 | | | 461,337 | 7 剰 余 金 | | | |
| (2) 未 収 金 | | | 126,859 | (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| 貸 倒 引 当 金 | | | <u>△ 442</u> | イ 再 評 価 積 立 金 | | 6,508 | |
| (3) 貯 蔵 品 | | | <u>14,175</u> | ロ 国 県 補 助 金 | | 41,293 | |
| 流 動 資 産 合 計 | | | <u>601,929</u> | ハ 工 事 負 担 金 | | <u>4,427</u> | |
| 資 産 合 計 | | | <u>15,589,170</u> | 資 本 剰 余 金 合 計 | | | 52,228 |
| | | | | (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| | | | | 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | | <u>△ 1,461,788</u> | |
| | | | | 利 益 剰 余 金 合 計 | | | <u>△ 1,461,788</u> |
| | | | | 剰 余 金 合 計 | | | <u>△ 1,409,560</u> |
| | | | | 資 本 合 計 | | | <u>5,748,788</u> |
| | | | | 負 債 資 本 合 計 | | | <u>15,589,170</u> |

令和5年度 宍粟市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

| 資 産 の 部 | | | | 負 債 の 部 | | | |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 千円 | 千円 | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 1 固 定 資 産 | | | | 3 固 定 負 債 | | | |
| (1) 有 形 固 定 資 産 | | | | (1) 企 業 債 | 4,981,510 | | |
| イ 土 地 | | 615,944 | | 固 定 負 債 合 計 | | 4,981,510 | |
| ロ 建 物 | 737,836 | | | 4 流 動 負 債 | | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 348,942</u> | 388,894 | | (1) 企 業 債 | 610,558 | | |
| ハ 構 築 物 | 24,714,881 | | | (2) 他 会 計 借 入 金 | 0 | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 13,199,732</u> | 11,515,149 | | (3) 未 払 金 | 154,406 | | |
| ニ 機 械 及 び 装 置 | 7,162,412 | | | (4) 預 り 金 | 5,439 | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 5,429,567</u> | 1,732,845 | | (5) 賞 与 引 当 金 | <u>3,699</u> | | |
| ホ 車 輜 及 び 運 搬 具 | 8,959 | | | 流 動 負 債 合 計 | | 774,102 | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 7,955</u> | 1,004 | | 5 繰 延 収 益 | | | |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 1,484 | | | (1) 長 期 前 受 金 | 8,886,523 | | |
| 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 1,110</u> | 374 | | 収 益 化 累 計 額 | <u>△ 5,391,828</u> | | |
| ト 建 設 仮 勘 定 | | 260,079 | | 繰 延 収 益 合 計 | | 3,494,695 | |
| 有 形 固 定 資 産 合 計 | | <u>14,514,289</u> | | 負 債 合 計 | | <u>9,250,307</u> | |
| 固 定 資 産 合 計 | | | <u>14,514,289</u> | 資 本 の 部 | | | |
| | | | | 6 資 本 金 | | | 7,356,423 |
| 2 流 動 資 産 | | | | 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 現 金 預 金 | | | 330,807 | (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| (2) 未 収 金 | | | 127,970 | イ 再 評 価 積 立 金 | 6,508 | | |
| 貸 倒 引 当 金 | | | <u>△ 478</u> | ロ 国 県 補 助 金 | 41,293 | | |
| (3) 貯 蔵 品 | | | <u>14,175</u> | ハ 工 事 負 担 金 | <u>4,427</u> | | |
| 流 動 資 産 合 計 | | | <u>472,474</u> | 資 本 剰 余 金 合 計 | | 52,228 | |
| 資 産 合 計 | | | <u>14,986,763</u> | (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| | | | | 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 | <u>△ 1,672,195</u> | | |
| | | | | 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>△ 1,672,195</u> | |
| | | | | 剰 余 金 合 計 | | | <u>△ 1,619,967</u> |
| | | | | 資 本 合 計 | | | <u>5,736,456</u> |
| | | | | 負 債 資 本 合 計 | | | <u>14,986,763</u> |

会計書類に関する注記

I. 重要な会計方針

1 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 償却減価法（利息法）

2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産除く）

・減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法）

・主な耐用年数

| | |
|-----------|--------|
| 建物 | 13～50年 |
| 構築物 | 38～60年 |
| 機械及び装置 | 8～20年 |
| 車両運搬具 | 4～5年 |
| 工具・器具及び備品 | 5～8年 |

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業特別会計は一般会計を通じて、当該組合に掛金を拠出しているが、一般会計との取り決めにより、水道事業特別会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業特別会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2)賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれ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（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率等による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なっている。

Ⅱ. 予定貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は1,235,402千円である。

Ⅲ. その他の注記

1 みなし償却制度の廃止に伴う経過措置

平成26年3月31日における償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額については、平成26年3月31日以前に取得又は改良したすべての資産（ただし、補助金等を充てずに取得又は改良したことが明らかな資産は除く。）を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

令和5年度 宍粟市水道事業特別会計 予算明細書

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 節 | | 説明 |
|----------|-------------|------------|--------------------|---------|-------------|---------|----------------------|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| 1.水道事業収益 | | 1,169,715 | 1,124,323 | 45,392 | | | |
| 1.営業収益 | | 807,591 | 760,954 | 46,637 | | | |
| | 1.給水収益 | 769,056 | 715,056 | 54,000 | 1.給水収益 | 769,056 | 水道料金 769,056 |
| | 2.受託工事収益 | 1 | 1 | 0 | 1.給水工事収益 | 1 | 給水工事収益 1 |
| | 3.その他営業収益 | 38,534 | 45,897 | △ 7,363 | 1.材料等売却収益 | 78 | 材料売却収益 48 |
| | | | | | | | 消耗資材等売却収益 30 |
| | | | | | 2.手数料 | 1,704 | 開閉栓手数料 600 |
| | | | | | | | 工事手数料 689 |
| | | | | | | | 各種証明手数料 75 |
| | | | | | | | 指定店手数料 280 |
| | | | | | | | 閲覧手数料 60 |
| | | | | | 3.受託料 | 13,921 | 下水道使用料徴収業務受託料 13,921 |
| | 4.加入者分担金 | 12,023 | 加入者分担金 12,023 | | | | |
| | 5.他会計負担金 | 10,808 | 既設消火栓維持管理負担金 7,328 | | | | |
| | | | 消火栓修繕負担金 3,480 | | | | |
| 2.営業外収益 | | 362,123 | 363,368 | △ 1,245 | | | |
| | 1.受取利息及び配当金 | 306 | 330 | △ 24 | 1.受取利息及び配当金 | 306 | 受取利息及び配当金 306 |
| | 2.他会計補助金 | 172,342 | 167,967 | 4,375 | 1.他会計補助金 | 172,342 | 企業債利息補助金 24,673 |
| | | | | | | | 高料金対策補助金 124,114 |
| | | | | | | | 児童手当補助金 800 |
| | | | | | | | その他補助金 22,755 |
| | 3.長期前受金戻入 | 189,368 | 194,964 | △ 5,596 | 1.長期前受金戻入 | 189,368 | 長期前受金戻入 189,368 |
| | 4.雑収益 | 107 | 107 | 0 | 1.不用品売却収益 | 1 | 不用品売却収益 1 |
| | | | | | 2.その他雑収益 | 106 | 行政財産使用料 56 |

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 節 | | 説明 |
|----------|------------|------------|------------|--------|------------|---------|---|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| | | | | | | | その他雑収益 50 |
| 3.特別利益 | | 1 | 1 | 0 | | | |
| | 1.過年度損益修正益 | 1 | 1 | 0 | 1.過年度損益修正益 | 1 | 過年度損益修正益 1 |
| 1.水道事業費用 | | 1,363,723 | 1,344,599 | 19,124 | | | |
| 1.営業費用 | | 1,266,150 | 1,235,779 | 30,371 | | | |
| | 1.原水及び浄水費 | 366,533 | 303,008 | 63,525 | 2.給料 | 4,614 | 給料 4,614 |
| | | | | | 3.手当 | 2,442 | 扶養手当 360 期末手当 814 勤勉手当 628 通勤手当 160 管理職手当 480 |
| | | | | | 4.賞与引当金繰入額 | 591 | 賞与引当金繰入額 514 法定福利費引当金繰入額 77 |
| | | | | | 6.法定福利費 | 2,274 | 共済組合負担金 1,453 公務災害補償基金 10 共済組合追加費用 85 退手組合負担金 716 互助会補助金 10 |
| | | | | | 10.備消耗品費 | 394 | 備消耗品費 394 |
| | | | | | 11.燃料費 | 57 | 燃料費 57 |
| | | | | | 12.光熱水費 | 304 | 光熱水費 304 |
| | | | | | 14.通信運搬費 | 1,694 | 回線専用料 1,445 電話使用料 249 |
| | | | | | 15.委託料 | 245,469 | 委託料 245,469 |
| | | | | | 16.手数料 | 137 | 水質検査手数料 128 |

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 節 | | 説明 |
|-----|-----------|------------|------------|-------|------------|--------|---|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| | | | | | | | 糞便検査手数料 9 |
| | | | | | 19.修繕費 | 18,070 | 修繕費 18,070 |
| | | | | | 24.動力費 | 85,380 | 動力費 85,380 |
| | | | | | 25.薬品費 | 633 | 薬品費 633 |
| | | | | | 26.材料費 | 2,631 | 材料費 2,631 |
| | | | | | 28.負担金 | 1,843 | 荒井水利組合負担金 1,843 |
| | 2.配水及び給水費 | 101,111 | 95,913 | 5,198 | 2.給料 | 2,987 | 給料 2,987 |
| | | | | | 3.手当 | 2,066 | 期末手当 475 勤勉手当 391 時間外勤務手当 900 通勤手当 300 |
| | | | | | 4.賞与引当金繰入額 | 349 | 賞与引当金繰入額 304 法定福利費引当金繰入額 45 |
| | | | | | 6.法定福利費 | 1,613 | 共済組合負担金 925 公務災害補償基金 52 共済組合追加費用 167 退手組合負担金 463 互助会補助金 6 |
| | | | | | 10.備消耗品費 | 424 | 備消耗品費 424 |
| | | | | | 11.燃料費 | 8 | 燃料費 8 |
| | | | | | 12.光熱水費 | 528 | 光熱水費 528 |
| | | | | | 14.通信運搬費 | 1,903 | 回線専用料 1,867 電話使用料 36 |
| | | | | | 15.委託料 | 4,675 | 委託料 4,675 |
| | | | | | 16.手数料 | 436 | 交通誘導員手数料 264 |

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 節 | | 説明 |
|-----|---|------------|------------|----|------------|--------|--------------------|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| | | | | | | | 会計年度任用職員期末手当 781 |
| | | | | | | | 会計年度任用職員通勤手当 268 |
| | | | | | | | 会計年度任用職員時間外勤務手当 20 |
| | | | | | 4.賞与引当金繰入額 | 1,308 | 賞与引当金繰入額 1,138 |
| | | | | | | | 法定福利費引当金繰入額 170 |
| | | | | | 6.法定福利費 | 6,078 | 共済組合負担金 3,288 |
| | | | | | | | 公務災害補償基金 70 |
| | | | | | | | 共済組合追加費用 200 |
| | | | | | | | 退手組合負担金 1,665 |
| | | | | | | | 互助会補助金 22 |
| | | | | | | | 社会保険料等 833 |
| | | | | | 9.旅費 | 46 | 旅費 46 |
| | | | | | 10.備消耗品費 | 939 | 備消耗品費 939 |
| | | | | | 11.燃料費 | 534 | 燃料費 534 |
| | | | | | 13.印刷製本費 | 924 | 印刷製本費 924 |
| | | | | | 14.通信運搬費 | 2,569 | 電話使用料 72 |
| | | | | | | | 郵便料 2,497 |
| | | | | | 15.委託料 | 33,629 | 委託料 33,629 |
| | | | | | 16.手数料 | 3,439 | 金融機関手数料 3,331 |
| | | | | | | | 車検代行等手数料 108 |
| | | | | | 18.使用料 | 186 | 使用料 186 |
| | | | | | 19.修繕費 | 507 | 修繕費 507 |
| | | | | | 28.負担金 | 249 | 日本水道協会 246 |
| | | | | | | | 電波利用料 3 |
| | | | | | 31.保険料 | 685 | 保険料 685 |

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 節 | | 説明 |
|---------|--------------|------------|------------|----------|---------------|---------|---|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| | | | | | 32.公課費 | 59 | 公課費 59 |
| | | | | | 34.貸倒引当金繰入額 | 478 | 貸倒引当金繰入額 478 |
| | 5.減価償却費 | 716,073 | 724,372 | △ 8,299 | 1.有形固定資産減価償却費 | 716,073 | 建物 10,161 構築物 513,332 機械及び装置 192,345 工具、器具及び備品 235 |
| | 6.資産減耗費 | 7,394 | 8,092 | △ 698 | 1.固定資産除却費 | 7,394 | 固定資産除却費 7,394 |
| | 7.その他営業費用 | 360 | 360 | 0 | 1.材料売却原価 | 360 | 材料売却原価 360 |
| 2.営業外費用 | | 97,572 | 108,819 | △ 11,247 | | | |
| | 1.支払利息 | 80,353 | 95,244 | △ 14,891 | 1.企業債利息 | 79,853 | 企業債利息 79,853 |
| | | | | | 2.一時借入金利息 | 500 | 一時借入金利息 500 |
| | 2.雑支出 | 6,060 | 2,100 | 3,960 | 2.その他雑支出 | 600 | その他雑支出 600 |
| | | | | | 3.消費税差損 | 5,460 | 消費税差損 5,460 |
| | 3.消費税及び地方消費税 | 11,159 | 11,475 | △ 316 | 1.消費税及び地方消費税 | 11,159 | 消費税及び地方消費税 11,159 |
| 3.特別損失 | | 1 | 1 | 0 | | | |
| | 1.過年度損益修正損 | 1 | 1 | 0 | 1.過年度損益修正損 | 1 | 過年度損益修正損 1 |
| 1.資本的収入 | | 426,675 | 370,986 | 55,689 | | | |
| 1.企業債 | | 216,400 | 144,300 | 72,100 | | | |
| | 1.建設改良費等企業債 | 216,400 | 144,300 | 72,100 | 1.建設改良費等企業債 | 216,400 | 建設改良費等企業債 216,400 |
| 2.負担金 | | 200 | 200 | 0 | | | |
| | 1.負担金 | 200 | 200 | 0 | 1.工事負担金 | 200 | 特設配水管負担金 200 |
| 3.出資金 | | 198,075 | 218,986 | △ 20,911 | | | |
| | 1.出資金 | 198,075 | 218,986 | △ 20,911 | 1.一般会計出資金 | 198,075 | 一般会計出資金 198,075 |
| 4.補助金 | | 12,000 | 7,500 | 4,500 | | | |
| | 1.国県補助金 | 12,000 | 7,500 | 4,500 | 2.県補助金 | 12,000 | 県補助金 12,000 |

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 節 | | 説明 |
|---------|-----------|------------|------------|--------|------------|--------|--|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| 1.資本的支出 | | 938,273 | 907,014 | 31,259 | | | |
| 1.建設改良費 | | 272,392 | 213,565 | 58,827 | | | |
| | 1.配水施設工事費 | 272,052 | 188,357 | 83,695 | 2.給料 | 15,816 | 給料 11,853 会計年度任用職員給料 3,963 |
| | | | | | 3.手当 | 8,431 | 扶養手当 738 期末手当 1,972 勤勉手当 1,543 時間外勤務手当 1,500 通勤手当 413 管理職手当 684 児童手当 600 会計年度任用職員期末手当 793 会計年度任用職員通勤手当 168 会計年度任用職員時間外勤務手当 20 |
| | | | | | 4.賞与引当金繰入額 | 1,451 | 賞与引当金繰入額 1,262 法定福利費引当金繰入額 189 |
| | | | | | 6.法定福利費 | 6,632 | 共済組合負担金 3,645 公務災害補償基金 50 共済組合追加費用 240 退手組合負担金 1,838 互助会補助金 24 社会保険料等 835 |
| | | | | | 9.旅費 | 101 | 旅費 101 |
| | | | | | 15.委託料 | 17,478 | 委託料 17,478 |
| | | | | | 19.修繕費 | 36,143 | 機器更新修繕費 36,143 |

(単位:千円)

| 款・項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 増減 | 節 | | 説明 |
|-------------|-------------|------------|------------|----------|-------------|---------|-----------------|
| | | | | | 区分 | 金額 | |
| | | | | | 23.工事請負費 | 186,000 | 工事請負費 186,000 |
| | 2.給水施設工事費 | 339 | 326 | 13 | 1.量水器費 | 339 | 量水器費 339 |
| | 3.固定資産購入費 | 1 | 24,882 | △ 24,881 | 1.固定資産購入費 | 1 | 固定資産購入費 1 |
| 2.企業債償還金 | | 665,881 | 693,449 | △ 27,568 | | | |
| | 1.企業債償還金 | 665,881 | 693,449 | △ 27,568 | 1.元金償還金 | 665,881 | 元金償還金 665,881 |
| 1.棚卸資産購入限度額 | | 6,000 | 6,000 | 0 | | | |
| 1.棚卸資産購入限度額 | | 6,000 | 6,000 | 0 | | | |
| | 1.棚卸資産購入限度額 | 6,000 | 6,000 | 0 | 1.棚卸資産購入限度額 | 6,000 | 棚卸資産購入限度額 6,000 |