

令和5年度

吉川市水道事業会計予算書

吉 川 市

令和5年度 吉川市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度吉川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	31,439 戸
(2) 年間総配水量	7,735,000 m ³
(3) 一日平均配水量	21,133 m ³
(4) 主な建設改良事業	
配水改良事業	481,186 千円
施設更新事業	28,663 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		1,585,365 千円
第1項 営業収益		1,323,680 千円
第2項 営業外収益		261,674 千円
第3項 特別利益		11 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		1,567,206 千円
第1項 営業費用		1,505,858 千円
第2項 営業外費用		54,556 千円
第3項 特別損失		5,792 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604,087千円は、当年度分消費税資本的収支調整額36,863千円、過年度分損益勘定留保資金567,002千円及び減債積立金222千円で補てんするものとする。)

	収	入
第1款 資本的収入		192,406 千円
第1項 企業債		100,000 千円
第2項 分担金		64,350 千円
第3項 工事負担金		26,826 千円
第4項 固定資産売却代金		1,230 千円
	支	出
第1款 資本的支出		796,493 千円
第1項 建設改良費		557,208 千円
第2項 企業債償還金		239,285 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
施設更新事業	令和5年度から 令和7年度まで	386,150 千円

(企業債)

第6条 企業債の起債の目的、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
配水改良事業	千円 100,000	普通貸借 又は 証券発行	年5.0%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)	政府資金については、その 融資条件により、銀行その他 の場合には、その債権者との 協定するところによる。ただ し、企業財政その他の都合に より据置期間及び償還期間を 短縮し、又は繰上償還若しく は低利債に借換えすることが できる。

(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、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 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。

- (1) 職員給与費 99,792 千円
- (2) 交際費 30 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、30,000千円と定める。

令和5年2月27日提出

吉川市長 中原恵人

令和5年度吉川市水道事業会計予算に関する
説明書及び参考資料

令和5年度 吉川市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入 仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業収益			1,585,365		
	1 営業収益		1,323,680		
		1 給水収益		1,253,985	
		2 その他の営業収益		69,695	
	2 営業外収益			261,674	
		1 受取利息		249	
		2 長期前受金戻入		258,004	
		3 雑収益		3,421	
	3 特別利益			11	
		1 過年度損益修正益		10	
	2 その他特別利益		1		

支 出 仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用			1,567,206		
	1 営業費用			1,505,858	
		1 原水及び浄水費		535,797	
		2 配水及び給水費		132,954	
		3 総係費		263,898	
		4 減価償却費		563,159	
		5 資産減耗費		10,050	
	2 営業外費用			54,556	
		1 支払利息		29,555	
		2 雑支出		1	
		3 消費税		25,000	
	3 特別損失			5,792	
		1 固定資産売却損		5,591	
		2 過年度損益修正損		200	
		3 その他特別損失		1	
	4 予備費			1,000	
1 予備費			1,000		

資本的収入及び支出

収 入 仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的収入		192,406	
	1	企業債	100,000	
		1	企業債	100,000
	2	分担金	64,350	
		1	分担金	64,350
	3	工事負担金	26,826	
		1	工事負担金	26,826
	4	固定資産売却代金	1,230	
		1	固定資産売却代金	1,230

支 出 仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	資本的支出		796,493	
	1	建設改良費	557,208	
		1	配水改良費	481,186
		2	施設更新事業費	28,663
		3	営業設備費	47,359
	2	企業債償還金	239,285	
		1	企業債償還金	239,285

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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	10	13	497	49,405	28,951	78,853	21,436	100,289
前年度	10	12	284	45,869	29,695	75,848	20,756	96,604
比 較	0	1	213	3,536	△ 744	3,005	680	3,685

※ 水道運営委員会委員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	本年度	798	600	3,013	1,128	641	10,391	7,867	4,500	13
	前年度	738	600	2,798	1,404	471	11,377	7,794	4,500	13
	比 較	60	0	215	△ 276	170	△ 986	73	0	0

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 (千円)	合 計 (千円)
	特別職(※) (人)	一般職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	10	12	497	45,475	27,692	73,664	20,631	94,295
前年度	10	11	284	41,950	28,438	70,672	19,873	90,545
比 較	0	1	213	3,525	△ 746	2,992	758	3,750

※ 水道運営委員会委員

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	本年度	798	600	2,777	1,128	452	9,558	7,867	4,500	12
	前年度	738	600	2,562	1,404	282	10,546	7,794	4,500	12
	比 較	60	0	215	△ 276	170	△ 988	73	0	0

イ 会計年度任用職員

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)	手 当 (千円)	計 (千円)		
本年度	0	1	0	3,930	1,259	5,189	805	5,994
前年度	0	1	0	3,919	1,257	5,176	883	6,059
比 較	0	0	0	11	2	13	△ 78	△ 65

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管理職 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	時間外 勤 務 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)
	本年度	0	0	236	0	189	833	0	0	1
	前年度	0	0	236	0	189	831	0	0	1
	比 較	0	0	0	0	0	2	0	0	0

2 給料及び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	3,536	昇給に伴う増加分	369		平均昇給率 1.09%
		その他の増減分	3,167	職員の異動等に 伴う増減	職員の異動の状況 ○会計年度任用職員以外の職員 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 12人 0人 12人 前年度 11人 0人 11人 増 減 1人 0人 1人
手 当	△ 744	制度改正に伴う 増減分	0		
		その他の増減分	△ 744	職員の異動等に 伴う増減	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		企業職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	312,667
	平均給与月額(円)	361,555
	平均年齢(歳)	43.58
区 分		企業職
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	314,900
	平均給与月額(円)	383,505
	平均年齢(歳)	43.08

(2) 初任給

区 分	企業職 (円)	一般会計の制度 (円)
高 校 卒	164,100	164,100
短 大 卒	175,300	175,300
大 学 卒	191,700	191,700

(3) 級別職員数

区 分	企業職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1級	2	16.7
	2級	6	50.0
	3級	3	25.0
	4級	0	0.0
	5級	1	8.3
	6級	0	0.0
	計	12	100.0
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	4	33.3
	2級	3	25.0
	3級	4	33.3
	4級	0	0.0
	5級	1	8.4
	6級	0	0.0
	計	12	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
企業職	上司の命を受け、事務又は技術に従事する。 (主事、技師)	上司の命を受け、事務又は技術で相当困難なものに従事する。 (主任)	上司の命を受け、係等の事務を掌理し、事務を処理するため所属職員を指揮監督する。 (係長、主査)	課長を補佐し、職員の担当事務を監督し、課の事務を整理する。 (課長補佐等)	上司の命を受け、課の事務を掌理し、職員を指揮監督する。 (課長)	管理者の命を受け、課の事務を掌理し、職員を指揮監督する。 (副参事)

(4) 昇給

区		分	合 計
本 年 度	職員数	(A) (人)	12
	昇給に係る職員数	(B) (人)	11
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	1
		4号給 (人)	10
		8号給 (人)	0
比率	(B) / (A) (%)	91.7	
前 年 度	職員数	(A) (人)	11
	昇給に係る職員数	(B) (人)	10
	号給数別内訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		4号給 (人)	10
		8号給 (人)	0
比率	(B) / (A) (%)	90.9	

(5) 特殊勤務手当

区	分	企 業 職
給料総額に対する比率 (%)		—
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)		—
支給対象職員1人当たりの平均支給月額 (円)		—
代表的な特殊勤務手当の名称		災害出動手当 (日額500円)

(6) 期末手当・勤勉手当

() 内は再任用職員の支給率である。

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	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		
前年度	(1.175)	(1.175)	(2.350)	有	
	2.225	2.225	4.450		
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.300)	有	
	2.200	2.200	4.400		

(7) 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 特別措置 (2%~45%加算)	埼玉県市 町村総合 事務組合 加入
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 特別措置 (2%~45%加算)	埼玉県市 町村総合 事務組合 加入

(8) 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	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

※一般職の職員の給与について記載している。

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	事業収益	企業債	損益勘定 留保資金
次亜塩素酸ナトリウム購入事業	4,200	—	—	令和5年度	4,200	4,200	—	—
会野谷浄水場電気保守管理事業	3,850	令和元年度～ 令和4年度	3,077	令和5年度	773	773	—	—
南配水場電気保守管理事業	2,139	令和元年度～ 令和4年度	1,710	令和5年度	429	429	—	—
漏水等待機委託事業	12,358	—	—	令和5年度	12,358	12,358	—	—
給・配水管漏水修繕等事業	23,200	—	—	令和5年度	23,200	23,200	—	—
水質検査委託事業	6,876	—	—	令和5年度	6,876	6,876	—	—
コピー機保守管理事業	352	—	—	令和5年度～ 令和6年度	352	352	—	—
施設清掃委託事業	842	—	—	令和5年度	842	842	—	—
廃棄物処理委託事業	264	—	—	令和5年度	264	264	—	—
会野谷浄水場安全警備委託事業	8,898	令和元年度～ 令和4年度	7,115	令和5年度	1,783	1,783	—	—
南配水場安全警備委託事業	3,026	令和元年度～ 令和4年度	2,419	令和5年度	607	607	—	—
水道料金収納代行業務委託事業	15,726	令和2年度～ 令和4年度	9,204	令和5年度～ 令和6年度	6,522	6,522	—	—
開栓委託事業	281	—	—	令和5年度	281	281	—	—
口座振替データ収納事務に係る委託事業	1,083	—	—	令和5年度	1,083	1,083	—	—
口座振替手数料	7,841	令和4年度	1,357	令和5年度～ 令和8年度	6,484	6,484	—	—
料金徴収・浄水場運転監視等業務委託	978,212	令和3年度～ 令和4年度	370,560	令和5年度～ 令和7年度	607,652	607,652	—	—
電算機器賃貸借事業	96,588	令和3年度～ 令和4年度	34,718	令和5年度～ 令和7年度	61,870	61,870	—	—
定期清掃業務委託事業	4,208	令和2年度～ 令和4年度	2,521	令和5年度～ 令和6年度	1,687	1,687	—	—

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	事業収益	企業債	損益勘定 留保資金
消防設備保守点検 業務委託事業	1,397	令和2年度～ 令和4年度	579	令和5年度～ 令和6年度	818	818	—	—
施設清掃用具賃貸 借事業	39	—	—	令和5年度	39	39	—	—
水道賠償責任保険	328	—	—	令和5年度	328	328	—	—
水道機械設備損害 保険	890	—	—	令和5年度	890	890	—	—
検定満期量水器購 入事業	15,269	—	—	令和5年度	15,269	15,269	—	—
南配水場テレメー ター盤他更新工事	144,000	—	—	令和5年度～ 令和7年度	144,000	—	—	144,000
水道料金システム 改修事業	4,345	—	—	令和5年度	4,345	4,345	—	—
施設更新事業	386,150	—	—	令和5年度～ 令和7年度	386,150	—	200,000	186,150

令和4年度 吉川市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位 千円)

(消費税及び地方消費税抜き)

1 営業収益

(1) 給水収益	1,147,400	
(2) その他の営業収益	48,514	1,195,914

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	476,780	
(2) 配水及び給水費	114,528	
(3) 総係費	250,916	
(4) 減価償却費	562,629	
(5) 資産減耗費	15,050	1,419,903

営業損失 223,989

3 営業外収益

(1) 受取利息	300	
(2) 長期前受金戻入	262,222	
(3) 雑収益	3,343	265,865

4 営業外費用

(1) 支払利息	36,720	
(2) 雑支出	1	36,721
経常利益		229,144
		5,155

5 特別利益

(1) 過年度損益修正益	10	
(2) その他特別利益	1	11

6 特別損失

(1) 固定資産売却損	4,743	
(2) 過年度損益修正損	200	
(3) その他特別損失	1	4,944
		△ 4,933

当年度純利益 222

前年度繰越利益剰余金 0

その他未処分利益剰余金変動額 61,247

当年度未処分利益剰余金 61,469

令和4年度 吉川市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土 地		1,041,810	
イ 建 物	1,647,826		
減価償却累計額	706,776	941,050	
ウ 構 築 物	20,808,466		
減価償却累計額	9,491,413	11,317,053	
エ 機械及び装置	1,952,245		
減価償却累計額	1,115,339	836,906	
オ 車両運搬具	11,625		
減価償却累計額	10,980	645	
カ 工具器具及び備品	17,886		
減価償却累計額	12,730	5,156	
キ 建設仮勘定		144,417	

有形固定資産合計

14,287,037

(2) 無形固定資産

ア 電話加入権		39	
---------	--	----	--

無形固定資産合計

39

固定資産合計

14,287,076

2 流動資産

(1) 現金預金		1,204,061	
(2) 未 収 金			
ア 水道料金	109,881		
イ その他	37,478		
貸倒引当金	△ 1,702	145,657	
(3) 貯 蔵 品		4,573	
(4) 前払費用		1,128	
(5) 前払金		25,230	

流動資産合計

1,380,649

資 産 合 計

15,667,725

負債の部

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	1,374,743	1,374,743
-----------------------	-----------	-----------

(2) 引当金

ア 修繕引当金	126,617	126,617
---------	---------	---------

固定負債合計

1,501,360

4 流動負債

(1) 未払金

290,865

(2) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	239,284	239,284
-----------------------	---------	---------

(3) 引当金

ア 賞与引当金	3,062	
---------	-------	--

イ 法定福利費引当金	550	3,612
------------	-----	-------

(4) その他の流動負債

ア 預り金	199	
-------	-----	--

イ 預り保証金	1,161	1,360
---------	-------	-------

流動負債合計

535,121

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 受贈財産評価額	1,653,358	
-----------	-----------	--

収益化累計額	946,320	707,038
--------	---------	---------

イ 国庫補助金	575,554	
---------	---------	--

収益化累計額	205,472	370,082
--------	---------	---------

ウ 分担金	3,626,693	
-------	-----------	--

収益化累計額	1,590,147	2,036,546
--------	-----------	-----------

エ 工事負担金	6,025,247	
---------	-----------	--

収益化累計額	3,229,983	2,795,264
--------	-----------	-----------

繰延収益合計

5,908,930

負債合計

7,945,411

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金		6,760,088	
資本金合計			6,760,088

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	91,445		
イ 分担金	412,610		
ウ 工事負担金	396,702		
資本剰余金合計		900,757	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 当年度未処分利益剰余金	61,469		
利益剰余金合計		61,469	
剰余金合計			962,226
資 本 合 計			7,722,314
負債資本合計			15,667,725

令和4年度 吉川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～令和5年3月31日)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	222
減価償却費	562,629
固定資産除却費	15,000
貸倒引当金	△ 17
長期前受金戻入	△ 262,222
受取利息及び受取配当金	△ 300
支払利息	36,720
有形固定資産売却損益 (△は益)	4,743
たな卸資産の増減額 (△は増加)	50
未払金の増減額 (△は減少)	△ 8,783
その他流動負債の増減額 (△は減少)	△ 10
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 579
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 466
小計	346,987
利息及び配当金の受取額	300
利息の支払額	△ 36,720
業務活動によるキャッシュ・フロー	310,567

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	△ 466,389
国庫補助金、工事負担金、分担金等による収入	91,348
有形固定資産の売却による収入	1,042
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 373,999

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	△ 276,160
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 276,160

資金増加額 (又は減少額)	△ 339,592
資金期首残高	1,543,653
資金期末残高	1,204,061

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな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

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法

リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計方法

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

③ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

④ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち、本年度の負担に属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

① 受贈による資産取得

構築物 3,636,363円

3 セグメント情報に関する注記

当水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候

該当なし

(2) 減損損失の認識と測定

該当なし

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引未経過リース料相当額

1年内 15,781,200円

1年超 31,562,400円

計 47,343,600円

(2) オペレーティング・リース取引

金額的重要性が乏しいため、記載は省略しております。

6 重要な後発事象

該当なし

7 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金1,200千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費を支給するため、法定福利費引当金547千円を取り崩すこととする。

令和5年度 吉川市水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,139,986		
(2) その他の営業収益	63,749	1,203,735	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	487,088		
(2) 配水及び給水費	120,867		
(3) 総係費	243,243		
(4) 減価償却費	563,159		
(5) 資産減耗費	10,050	1,424,407	
営業損失			220,672
3 営業外収益			
(1) 受取利息	249		
(2) 長期前受金戻入	258,004		
(3) 雑収益	3,315	261,568	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	29,555		
(2) 雑支出	1	29,556	232,012
経常利益			11,340
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10		
(2) その他特別利益	1	11	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	5,591		
(2) 過年度損益修正損	200		
(3) その他特別損失	1	5,792	△ 5,781
当年度純利益			5,559
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			222
当年度未処分利益剰余金			5,781

令和5年度 吉川市水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

(単位 千円)
(消費税及び地方消費税抜き)

資産の部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

ア 土地		1,041,810	
イ 建物	1,647,826		
減価償却累計額	737,350	910,476	
ウ 構築物	21,224,738		
減価償却累計額	9,944,074	11,280,664	
エ 機械及び装置	1,976,177		
減価償却累計額	1,180,518	795,659	
オ 車両運搬具	11,625		
減価償却累計額	11,045	580	
カ 工具器具及び備品	17,886		
減価償却累計額	13,471	4,415	
キ 建設仮勘定		191,577	
有形固定資産合計			14,225,181

(2) 無形固定資産

ア 電話加入権		39	
無形固定資産合計			39
固定資産合計			14,225,220

2 流動資産

(1) 現金預金		963,193	
(2) 未収金			
ア 水道料金	109,881		
イ その他	37,478		
貸倒引当金	△ 1,642	145,717	
(3) 貯蔵品		4,523	
(4) 前払費用		1,128	
(5) 前払金		25,230	
流動資産合計			1,139,791
資産合計			15,365,011

負債の部

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	1,248,608	1,248,608	
(2) 引当金			
ア 修繕引当金	126,617	126,617	
固定負債合計			1,375,225

4 流動負債

(1) 未払金		291,884	
(2) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	226,135	226,135	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	2,220		
イ 法定福利費引当金	426	2,646	
(4) その他の流動負債			
ア 預り金	199		
イ 預り保証金	1,161	1,360	
流動負債合計			522,025

5 繰延収益

(1) 長期前受金			
ア 受贈財産評価額	1,656,994		
収益化累計額	982,526	674,468	
イ 国庫補助金	575,554		
収益化累計額	217,410	358,144	
ウ 分担金	3,685,193		
収益化累計額	1,666,376	2,018,817	
エ 工事負担金	6,052,073		
収益化累計額	3,363,614	2,688,459	
繰延収益合計			5,739,888
負債合計			7,637,138

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金		6,821,335	
資本金合計		<u>6,821,335</u>	6,821,335

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	91,445		
イ 分担金	412,610		
ウ 工事負担金	396,702		
資本剰余金合計		<u>900,757</u>	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	0		
イ 当年度未処分利益剰余金	5,781		
利益剰余金合計		<u>5,781</u>	
剰余金合計			<u>906,538</u>
資 本 合 計			<u>7,727,873</u>
負債資本合計			<u>15,365,011</u>

令和5年度 吉川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～令和6年3月31日)

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当期純利益	5,559
減価償却費	563,159
固定資産除却費	10,000
貸倒引当金	△ 60
長期前受金戻入	△ 258,004
受取利息及び受取配当金	△ 249
支払利息	29,555
有形固定資産売却損益 (△は益)	5,591
たな卸資産の増減額 (△は増加)	50
未払金の増減額 (△は減少)	510
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 842
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 124
小計	355,145
利息及び配当金の受取額	249
利息の支払額	△ 29,555
業務活動によるキャッシュ・フロー	325,839

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	△ 517,509
国庫補助金、工事負担金、分担金等による収入	88,962
有形固定資産の売却による収入	1,124
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 427,423

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	100,000
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	△ 239,284
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 139,284

資金増加額 (又は減少額)	△ 240,868
資金期首残高	1,204,061
資金期末残高	963,193

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな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

(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定額法

無形固定資産 定額法

リース資産

- ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計方法

(3) 引当金の計上方法

① 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を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 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

③ 賞与引当金

翌年度の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち本年度の負担に属する額を計上している。

④ 法定福利費引当金

翌年度に支払うことが予定されている職員共済組合負担金のうち、本年度の負担に属する額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

(1) 重要な非資金取引

① 受贈による資産取得

構築物 3,636,363円

3 セグメント情報に関する注記

当水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 減損損失に関する注記

(1) 減損の兆候

該当なし

(2) 減損損失の認識と測定

該当なし

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引未経過リース料相当額

1年内 15,781,200円

1年超 15,781,200円

計 31,562,400円

(2) オペレーティング・リース取引

金額的重要性が乏しいため、記載は省略しております。

6 重要な後発事象

該当なし

7 その他の注記

(1) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金3,062千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当にかかる法定福利費を支給するため、法定福利費引当金550千円を取り崩すこととする。

収益的収入の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比 較	節	金 額	備 考
1	水道事業	収益	1,585,365	1,587,062	△ 1,697			
	1	営業収益	1,323,680	1,321,078	2,602			
		1 給水収益	1,253,985	1,268,015	△ 14,030			
						水道料金	1,253,985	有収水量 7,227,000m ³ 1,253,985
		2 その他の営業収益	69,695	53,063	16,632			
						手数料	1,287	設計審査手数料 351 工事検査手数料 351 指定工事業業者申請手数料 135 指定工事業業者更新手数料 450
						受託事務収益	65,408	下水道使用料徴収事務委託料 65,408
						雑収益	3,000	消火栓維持管理費 3,000
	2	営業外収益	261,674	265,973	△ 4,299			
		1 受取利息	249	300	△ 51			
						預金利息	249	預金利息 249
		2 長期前受金戻入	258,004	262,222	△ 4,218			
						長期前受金戻入	258,004	受贈財産評価額 36,206 国庫補助金 11,938 分担金 76,229 工事負担金 133,631
		3 雑収益	3,421	3,451	△ 30			
						その他雑収益	3,421	用地貸付料 2,237 職員駐車場料金 1,092 その他雑収益 92
	3	特別利益	11	11	0			
		1 過年度損益修正益	10	10	0			
						過年度損益修正益	10	過年度損益修正益 10
		2 その他特別利益	1	1	0			
						その他特別利益	1	その他特別利益 1

収益的支出の見積基礎

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款	項	目	本年度	前年度	比 較	節	金 額	備 考
1		水道事業費用	1,567,206	1,566,949	257			
	1	営業費用	1,505,858	1,499,284	6,574			
		1 原水及び浄水費	535,797	528,678	7,119			
						備用品費	22	備用品費 22
						通信運搬費	219	電話回線使用料 219
						委託料	7,636	水質検査委託料 6,876 末端水質監視委託料 760
						動力費	7,400	電気料 7,400
						薬品費	4,200	薬品費 4,200
						受水費	516,320	県水受水費 516,320 受水量 7,597,600m ³
		2 配水及び給水費	132,954	122,674	10,280			
						被服費	220	職員用作業衣等購入費 220
						備用品費	227	浄配水場備用品費 55 O A機器備用品費 84 参考図書代 88
						燃料費	617	公用車燃料代 245 浄水場自家発電機燃料代 248 南配水場自家発電機燃料代 124
						通信運搬費	6,237	郵便料 6,061 電話回線使用料 176
						委託料	52,088	浄水場電気保守管理委託料 849 南配水場電気保守管理委託料 429 電気機械計装精密点検委託料 21,190 水道台帳区更新委託料 11,260 漏水等待機委託料 12,358 配水管洗浄作業業務委託料 4,400 その他委託料 1,602
						修繕費	27,145	公用車修繕費 445 施設修繕費 500 給・配水管修繕費 26,200
						路面復旧費	10,100	路面復旧費 10,100
						動力費	36,320	浄水場電気料 19,970 南配水場電気料 16,350
		3 総係費	263,898	270,253	△ 6,355			
						給料	15,970	企業職給 15,970
						手当	7,191	扶養手当 318 地域手当 978 住居手当 336 通勤手当 257 期末手当 1,893

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	備	考
								勤勉手当	1,633
								時間外勤務手当	1,772
								特殊勤務手当	4
						賞与引当金繰入額	2,220	期末手当	1,221
								勤勉手当	999
						報酬	497	水道運営委員報酬	497
						法定福利費	7,140	共済組合負担金	4,824
								総合事務組合負担金	2,156
								地方公務員災害補償基金負担金	160
						法定福利費繰入額	426	法定福利費繰入額	426
						旅費	98	普通旅費	98
						備用品費	735	事務用品購入費	382
								図書購読料	32
								図書購入費	71
								その他	250
						光熱費	83	ガス代	28
								下水道使用料	55
						印刷製本費	752	印刷製本費	576
								コピー代	176
						通信運搬費	746	電話料	731
								NHK放送受信料	15
						委託料	201,046	施設清掃委託料	1,683
								浄化槽保守管理委託料	49
								廃棄物処理委託料	264
								消防設備保守点検委託料	177
								料金徴収・浄水場運転監視等業務委託料	186,501
								会野谷浄水場安全警備委託料	1,796
								南配水場安全警備委託料	607
								水道料金収納代行事務委託料	3,376
								開栓業務委託料	281
								口座振替データ収納事務に係る業務委託料	1,083
								空調機保守点検及びフロン漏洩点検業務委託料	554
								南配水場受水槽清掃・検査業務委託	55
								その他委託料	4,620
						手数料	2,893	口座振替手数料	1,331
								郵便窓口手数料	162
								パソコンサービス取扱手数料	1,334
								公金振込手数料	66
						賃借料	17,413	OA機器賃借料	17,360
								清掃用具賃借料	39
								その他賃借料	14
						修繕費	300	庁舎内修繕費	300

款	項	目	本年度	前年度	比較	節	金額	備考
						研修費	399	職員研修費 399
						厚生費	14	保菌検査費 14
						負担金	2,733	日本水道協会会費 191 日本水道協会関東支部会費 39 日本水道協会埼玉県支部会費 19 行政負担金 2,483 その他負担金 1
						保険料	1,514	営業車両自賠責保険料 60 自動車総合保険料 115 総合賠償責任保険料 328 建物火災保険料 121 機械設備損害補償保険料 890
						交際費	30	管理者等交際費 30
						公課費	56	自動車重量税 48 印紙代 6 電波利用料 2
						貸倒引当金繰入額	1,642	貸倒引当金繰入額 1,642
	4	減価償却費	563,159	562,629	530			
						有形固定資産減価償却費	563,159	建物、構築物、機械及び装置、 車両運搬具、工具器具及び備品 563,159
	5	資産減耗費	10,050	15,050	△ 5,000			
						固定資産除却費	10,000	固定資産除却費 10,000
						たな卸資産減耗費	50	たな卸資産減耗費 50
	2	営業外費用	54,556	61,721	△ 7,165			
	1	支払利息	29,555	36,720	△ 7,165			
						企業債利息	29,555	財務省財政融資資金 9,695 地方公共団体金融機構資金 19,860
	2	雑支出	1	1	0			
						その他雑支出	1	その他雑支出 1
	3	消費税	25,000	25,000	0			
						消費税	25,000	消費税 25,000
	3	特別損失	5,792	4,944	848			
	1	固定資産売却損	5,591	4,743	848			
						固定資産売却損	5,591	固定資産売却損 5,591
	2	過年度損益修正損	200	200	0			
						過年度損益修正損	200	過年度損益修正損 200
	3	その他特別損失	1	1	0			
						その他特別損失	1	その他特別損失 1
	4	予備費	1,000	1,000	0			
	1	予備費	1,000	1,000	0			
						予備費	1,000	予備費 1,000

資本的収入及び支出の見積基礎

収 入

仮受消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節	金 額	備 考
1	資本的収入	192,406	95,758	96,648			
	1 企業債	100,000	0	100,000			
	1 企業債	100,000	0	100,000	企業債	100,000	配水改良事業 100,000
	2 分担金	64,350	75,900	△ 11,550			
	1 分担金	64,350	75,900	△ 11,550	分担金	64,350	加入者分担金 64,350
	3 工事負担金	26,826	18,712	8,114			
	1 工事負担金	26,826	18,712	8,114	工事負担金	26,826	市危機管理課 2,279 その他事業 24,547
	4 固定資産売却代金	1,230	1,146	84			
	1 固定資産売却代金	1,230	1,146	84	量水器売却代金	1,230	量水器売却代金 1,230

支 出

仮払消費税及び地方消費税込み(単位 千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節	金 額	備 考
1	資本的支出	796,493	948,472	△ 151,979			
	1 建設改良費	557,208	672,310	△ 115,102			
	1 配水改良費	481,186	451,465	29,721	給料	33,435	企業職給 33,435
					手当	19,540	扶養手当 480 管理職手当 600 地域手当 2,035 住居手当 792 通勤手当 384 期末手当 7,277 勤勉手当 5,235 時間外勤務手当 2,728 特殊勤務手当 9
					法定福利費	13,870	共済組合負担金 9,765 総合事務組合負担金 3,570 非常勤職員社会保険料 535
					委託料	33,473	石綿管布設替設計委託料 13,486 配水管設計・施工監理委託料 19,987
					負担金	2,800	特別給水管工事負担金 2,800
					工事費	378,068	配水管布設工事費 74,203 石綿管布設替工事費 247,565 舗装復旧工事費 56,300
	2 施設更新事業費	28,663	183,353	△ 154,690	委託料	18,403	設計調査等委託料 18,403
					工事費	10,260	施設整備工事費 10,260
	3 営業設備費	47,359	37,492	9,867	営業設備費	47,359	新設メーター器 1,600 検満メーター器 15,269 検満メーター器交換手数料 30,490
	2 企業債償還金	239,285	276,162	△ 36,877			
	1 企業債償還金	239,285	276,162	△ 36,877	企業債償還金	239,285	財務省財政融資資金 100,799 地方公共団体金融機構資金 138,486