

令和5年度

大和高田市水道事業会計予算書

大和高田市

議第 8 号

令和 5 年度大和高田市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和 5 年度大和高田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) 総配水量	6,750,000 m ³
(うち県営水道からの受水量)	6,750,000 m ³
(2) 一日平均配水量	18,443 m ³
(3) 平均給水件数	31,309 件
(4) 主要な建設改良事業	
イ. 配水給水設備改良費	9,317 千円
ロ. 配水管布設、布設替及び移設工事	315,200 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		1,816,956 千円
第 1 項	営業収益		1,708,628 千円
第 2 項	営業外収益		108,253 千円
第 3 項	特別利益		75 千円
		支	出
第 1 款	水道事業費用		1,735,182 千円
第 1 項	営業費用		1,676,282 千円
第 2 項	営業外費用		55,900 千円
第 3 項	特別損失		1,000 千円
第 4 項	予備費		2,000 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310,548千円は過年度分損益勘定留保資金112,990千円、当年度分損益勘定留保資金197,558千円で補てんするものとする。）。

		収	入	
第1款	資本的収入			193,374千円
第1項	企業債			70,000千円
第3項	負担金			123,374千円

		支	出	
第1款	資本的支出			503,922千円
第1項	建設改良費			388,191千円
第2項	企業債償還金			113,731千円
第6項	予備費			2,000千円

(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。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
建設改良事業債	70,000千円	証書借入	3.0% 以内	政府資金、地方公共団体金融機構資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、その債権者との協定による。ただし、企業財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借り換えることができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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、次のとおりと定める。

- (1) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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 | 143,309千円 |
| (2) 交際費 | 20千円 |

(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、3,705千円と定める。

令和5年 3月 3日 提出

大和高田市市長 堀内 大造

令和5年度

水道事業会計予算に関する説明書

目 次

令和 5 年度大和高田市水道事業会計予算実施計画	-----	5 頁
令和 5 年度大和高田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書		7 頁
令和 5 年度大和高田市水道事業会計給与費明細書	-----	8 頁
債務負担行為に関する調書	-----	13 頁
令和 4 年度大和高田市水道事業会計予定損益計算書	-----	14 頁
令和 4 年度大和高田市水道事業会計予定貸借対照表	-----	15 頁
令和 5 年度大和高田市水道事業会計予定貸借対照表	-----	20 頁
注記表	-----	25 頁

令和5年度 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	前年度当初予定額	比 較
1	水道事業収益		1,816,956	1,827,603	△10,647
	1	営業収益	1,708,628	1,722,068	△13,440
		1 給水収益	1,635,409	1,640,481	△5,072
		2 その他の営業収益	73,219	81,587	△8,368
	2	営業外収益	108,253	105,460	2,793
		1 受取利息及び配当金	151	151	0
		3 雑収益	11,249	9,817	1,432
		5 長期前受金戻入	96,853	95,492	1,361
	3	特別利益	75	75	0
		1 特別利益	75	75	0

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	前年度当初予定額	比 較
1	水道事業費用		1,735,182	1,677,083	58,099
	1	営業費用	1,676,282	1,616,049	60,233
		1 配水費	1,006,660	1,000,906	5,754
		2 給水費	131,870	117,777	14,093
		3 総係費	188,648	168,163	20,485
		4 減価償却費	328,124	322,702	5,422
		5 資産減耗費	17,480	3,001	14,479
		6 その他営業費用	3,500	3,500	0
	2	営業外費用	55,900	58,034	△2,134
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	27,867	28,257	△390
		2 公課費	141	175	△34
		3 消費税及び地方消費税	27,891	29,601	△1,710
		5 雑支出	1	1	0
	3	特別損失	1,000	1,000	0
		1 特別損失	1,000	1,000	0
	4	予備費	2,000	2,000	0
		1 予備費	2,000	2,000	0

資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	前年度当初予定額	比 較
1	資本的收入		193,374	204,500	△11,126
	1	企業債	70,000	60,000	10,000
		1 上水道事業債	70,000	60,000	10,000
	3	負担金	123,374	144,500	△21,126
		1 負担金	123,374	144,500	△21,126

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	前年度当初予定額	比 較
1	資本的支出		503,922	523,332	△19,410
	1	建設改良費	388,191	398,939	△10,748
		1 設備改良費	9,317	8,470	847
		2 設備新設費	315,200	327,100	△11,900
		3 固定資産購入費	3,368	3,670	△302
		4 工事事務費	60,306	59,699	607
	2	企業債償還金	113,731	122,393	△8,662
		1 企業債償還金	113,731	122,393	△8,662
	6	予備費	2,000	2,000	0
		1 予備費	2,000	2,000	0

令和5年度 大和高田市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日)

(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	60,573
	減価償却費	328,124
	退職給付引当金の増加・減少額(△)	△19,803
	賞与引当金の増加・減少額(△)	△3,102
	貸倒引当金の増加・減少額(△)	12,000
	長期前受金戻入額	△96,853
	受取利息及び配当金	△151
	支払利息及び企業債取扱諸費	27,867
	固定資産除却費	17,479
	未収金の増加(△)・減少額	△500
	未払金の増加・減少額(△)	2,407
	たな卸資産の増加(△)・減少額	△74
	小計	327,967
	利息及び配当金の受取額	151
	利息及び企業債取扱諸費の支払額	△27,867
	業務活動によるキャッシュ・フロー	300,251
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	△373,851
	補助金、負担金等による収入	112,696
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△261,155
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	一時借入れによる収入	400,000
	一時借入金の返済による支出	△400,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	70,000
	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	△113,731
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△43,731
	資金増減額	△4,635
	資金期首残高	1,355,863
	資金期末残高	1,351,228

令和5年度 大和高田市水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費 (千円)					法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	
	特別職	一般職	報 酬	給 料	賃 金	職 員 手 当	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	19	0	60,363	0	33,003	93,366	20,026	113,392
	資本勘定支弁職員	0	5	0	14,947	0	9,518	24,465	5,452	29,917
	合 計	0	24	0	75,310	0	42,521	117,831	25,478	143,309
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	18	0	52,210	0	31,532	83,742	17,303	101,045
	資本勘定支弁職員	0	4	0	11,604	0	9,080	20,684	4,254	24,938
	合 計	0	22	0	63,814	0	40,612	104,426	21,557	125,983
比 較	損益勘定支弁職員	0	1	0	8,153	0	1,471	9,624	2,723	12,347
	資本勘定支弁職員	0	1	0	3,343	0	438	3,781	1,198	4,979
	合 計	0	2	0	11,496	0	1,909	13,405	3,921	17,326

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	日直手当 (千円)	超過勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	1,014	3,160	2,655	1,596	848	0	5,380	128
	前 年 度	834	2,675	2,179	1,566	722	0	5,380	112
	比 較	180	485	476	30	126	0	0	16

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度	19,308	7,772	660	0
	前 年 度	19,794	6,690	660	0
	比 較	△ 486	1,082	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 (千円)	備考	
給料	11,496	給与改定に伴う増減分	114		給与改定の状況 前年度 { 給料の改定率 0.40 % 給料の改定実施時期 令和4年4月
		昇給に伴う増加分	646	普通昇給に伴う増加分	平均昇給率 1.42 %
		昇給期間短縮に伴う増加分	0		
		その他の増減分	10,736	新陳代謝に係る増減分	職員数の異動状況 (1月1日現在) (その他) (計) (現に在職する職員数) 本年度 12人 0人 12人 前年度 13人 0人 13人 増減 △1人 0人 △1人
手当	1,909	制度改正に伴う増減分	0		職員手当改定による増減分
		その他の増減分	1,909	扶養手当 180 地域手当 485 住居手当 30 通勤手当 126 期末手当 △486 勤勉手当 1,082 特殊勤務手当 16 管理職手当 476	昇給、新陳代謝等に伴う増減分

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当り給与

区 分	行政・技能職		
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	311,775	
	平均給与月額(円)	395,961	
	平均年齢(歳)	42.7	
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	287,792	
	平均給与月額(円)	349,146	
	平均年齢(歳)	38.0	

(2) 初任給

区 分	行政・技能職(円)	一般会計の制度	国(県)の制度
		行政職(円)	行政職(円)
高校卒	154,600	154,600	154,600
短大卒	167,100	167,100	167,100
大学卒	185,200	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	行政・技能職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	7級	1	8.3
	6級	2	16.8
	5級	1	8.3
	4級	3	25.0
	3級	1	8.3
	2級	3	25.0
	1級	1	8.3
	計	12	100.0
令和4年1月1日現在	7級	1	7.7
	6級	2	15.4
	5級	0	0.0
	4級	3	23.1
	3級	1	7.7
	2級	4	30.7
	1級	2	15.4
	計	13	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級	3 級	2 級	1 級
一般行政職	部長	次長・課長	課長補佐	係長・主査	主任	主事	主事補

(4) 昇給

区 分		行政・技能職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	3
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	9
		5号給 (人)	0
		6号給 (人)	0
	8号給 (人)	0	
比 率 (B) / (A) (%)		100	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	13	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13	
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	2
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	11
		5号給 (人)	0
		6号給 (人)	0
	8号給 (人)	0	
比 率 (B) / (A) (%)		100	

(5) 特殊勤務手当

区 分	行政・技能職
給料総額に対する比率 (%)	0.2
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	66.7
代表的な特殊勤務手当の名称	配水池勤務手当・緊急出動手当

(6) 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	() 2.150	() 2.150	() 4.30	有
前 年 度	() 2.225	() 2.075	() 4.30	有
一般会計の制度	() 2.150	() 2.150	() 4.30	有

(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	定年前早期退職特例 措置(2%~45%加算)	
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)	

(8) 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

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額 (千円)	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 (千円)	期 間	金 額 (千円)	損益勘定留保資金 (千円)
庁舎清掃委託 (令和3年度設定分)	4,792	令和3年6月から 令和5年3月まで	4,393	令和5年4月から 令和5年5月まで	399	399
配水場維持管理 業務委託契約 (令和4年度設定分)	86,167	令和4年6月から 令和5年3月まで	23,936	令和5年4月から 令和7年5月まで	62,231	62,231
橿原市及び大和高田市 水道お客様センター 業務委託 (令和4年度設定分)	148,202	令和4年10月から 令和5年3月まで	24,700	令和5年4月から 令和7年9月まで	123,502	123,502
職員用コンピュータ機器 一式及びプリンタ等一式 (令和4年度設定分)	1,652	令和4年10月から 令和5年3月まで	165	令和5年4月から 令和9年9月まで	1,487	1,487

令和4年度 大和高田市水道事業会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位 千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,459,438		
(2) その他の営業収益	74,672	1,534,110	
2 営業費用			
(1) 配水費	918,765		
(2) 給水費	116,849		
(3) 総係費	157,233		
(4) 減価償却費	322,702		
(5) 資産減耗費	3,001		
(6) その他営業費用	3,499	1,522,049	
営業利益			12,061
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	151		
(2) 雑収益	9,408		
(3) 長期前受金戻入	95,492	142,736	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	28,257		
(2) 公課費	175		
(3) 雑支出	200	28,632	114,104
経常利益			126,165
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	75	75	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	910	910	△835
当年度純利益			125,330
前年度繰越利益剰余金			343,864
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			469,194

令和4年度大和高田市水道事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		135,180	
ロ 建 物	423,673		
減価償却累計額	△228,849	194,824	
ハ 構 築 物	13,475,809		
減価償却累計額	△5,644,442	7,831,367	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,110,882		
減価償却累計額	△899,808	211,074	
ホ 車 両 運 搬 具	26,990		
減価償却累計額	△25,640	1,350	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,573		
減価償却累計額	△7,779	794	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	0	0	
チ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			8,374,589

(2) 無形固定資産

イ リース資産		0	
無形固定資産合計			0

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		0	
ロ 出 資 金		518	
投資合計			518

固定資産合計 8,375,107

2	流動資産		
(1)	現金預金		
イ	現金	0	
ロ	預金	1,355,863	1,355,863
		<hr/>	
(2)	未収金		
イ	営業未収金	184,118	
ロ	貸倒引当金	△6,901	
ハ	営業外未収金	0	
ニ	その他未収金	10,615	187,832
		<hr/>	
(3)	貯蔵品		
イ	原材料	6,668	
ロ	消耗品	0	6,668
		<hr/>	
(4)	前払費用		
イ	前払費用	0	0
		<hr/>	
(5)	前払金		
イ	前払金	0	
ロ	前払消費税	0	0
		<hr/>	
(6)	その他流動資産		
イ	保管有価証券	550	550
		<hr/>	
	流動資産合計		1,550,913
	資産合計		<hr/> <hr/> 9,926,020

負債の部

(単位 千円)

3	固定負債		
(1)	企業債		
イ	企業債	1,716,813	1,716,813
		<hr/>	
(2)	リース債務		
イ	リース債務	0	0
		<hr/>	

(3) 引 当 金			
イ 退職給与引当金	0		
ロ 修繕引当金	208,552		
ハ 退職給付引当金	151,658		
ニ 特別修繕引当金	0	360,210	
固定負債合計			2,077,023

4 流 動 負 債

(1) 一 時 借 入 金

イ 一時借入金	0	0
---------	---	---

(2) 企 業 債

イ 企業債	220,432	220,432
-------	---------	---------

(3) リ ー ス 債 務

イ リース債務	0	0
---------	---	---

(4) 未 払 金

イ 営業未払金	90,000	
---------	--------	--

ロ 営業外未払金	21,462	
----------	--------	--

ハ その他未払金	20,000	131,462
----------	--------	---------

(5) 未 払 費 用

イ 未払費用	0	0
--------	---	---

(6) 引 当 金

イ 退職給付引当金	0	
-----------	---	--

ロ 賞与引当金	16,288	
---------	--------	--

ハ 修繕引当金	0	
---------	---	--

ニ 特別修繕引当金	0	16,288
-----------	---	--------

(7) その他流動負債

イ 預り金	58,751	58,751
-------	--------	--------

流動負債合計			426,933
--------	--	--	---------

5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
イ	長期前受金	4,493,409	4,493,409	
(2)	長期前受金収益化累計額			
イ	長期前受金収益化累計額	△2,097,771	△2,097,771	
	繰延収益合計			2,395,638
	負債合計			4,899,594

資 本 の 部

(単位 千円)

6	資本金			
(1)	資本金			
イ	資本金	3,660,046	3,660,046	
(2)	借入資本金			
イ	企業債	0	0	
	資本金合計			3,660,046
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
イ	受贈財産評価額	0		
ロ	工事負担金	0		
ハ	補助金	0		
ニ	その他資本剰余金	357,663		
	資本剰余金合計		357,663	
(2)	利益剰余金			
イ	減債積立金	0		
ロ	建設改良積立金	391,102		
ハ	経営安定化積立金	148,421		
ニ	当年度未処分利益剰余金	469,194		
	利益剰余金合計		1,008,717	

剰余金合計	1,366,380
資本合計	<u>5,026,426</u>
負債・資本合計	<u><u>9,926,020</u></u>

令和5年度大和高田市水道事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

(単位 千円)

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

イ 土 地		135,180	
ロ 建 物	432,143		
減価償却累計額	<u>△239,896</u>	192,247	
ハ 構 築 物	13,762,387		
減価償却累計額	<u>△5,880,307</u>	7,882,080	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,115,206		
減価償却累計額	<u>△923,514</u>	191,692	
ホ 車 両 運 搬 具	26,990		
減価償却累計額	<u>△25,640</u>	1,350	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,573		
減価償却累計額	<u>△8,285</u>	288	
ト リース資産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
チ 建設仮勘定		0	
有形固定資産合計			<u>8,402,837</u>

(2) 無形固定資産

イ リース資産		0	
無形固定資産合計			<u>0</u>

(3) 投資その他の資産

イ 投資有価証券		0	
ロ 出 資 金		518	
投資合計			<u>518</u>

固定資産合計 8,403,355

2	流動資産		
(1)	現金預金		
イ	現金	0	
ロ	預金	1,351,228	1,351,228
		<hr/>	
(2)	未収金		
イ	営業未収金	184,618	
ロ	貸倒引当金	△18,901	
ハ	営業外未収金	0	
ニ	その他未収金	10,615	176,332
		<hr/>	
(3)	貯蔵品		
イ	原材料	6,742	
ロ	消耗品	0	6,742
		<hr/>	
(4)	前払費用		
イ	前払費用	0	0
		<hr/>	
(5)	前払金		
イ	前払金	0	
ロ	前払消費税	0	0
		<hr/>	
(6)	その他流動資産		
イ	保管有価証券	550	550
		<hr/>	<hr/>
	流動資産合計		1,534,852
	資産合計		<hr/> <hr/> 9,938,207

負債の部

(単位 千円)

3	固定負債		
(1)	企業債		
イ	企業債	1,615,350	1,615,350
		<hr/>	
(2)	リース債務		
イ	リース債務	0	0
		<hr/>	

(3) 引 当 金			
イ 退職給与引当金	0		
ロ 修繕引当金	208,552		
ハ 退職給付引当金	131,855		
ニ 特別修繕引当金	0	340,407	
固定負債合計			1,955,757
4 流 動 負 債			
(1) 一 時 借 入 金			
イ 一時借入金	0	0	
(2) 企 業 債			
イ 企業債	278,164	278,164	
(3) リ ー ス 債 務			
イ リース債務	0	0	
(4) 未 払 金			
イ 営業未払金	90,000		
ロ 営業外未払金	23,869		
ハ その他未払金	20,000	133,869	
(5) 未 払 費 用			
イ 未払費用	0	0	
(6) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	0		
ロ 賞与引当金	13,186		
ハ 修繕引当金	0		
ニ 特別修繕引当金	0	13,186	
(7) その他流動負債			
イ 預 り 金	58,751	58,751	
流動負債合計			483,970

5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 長期前受金	4,605,709	4,605,709	
(2) 長期前受金収益化累計額			
イ 長期前受金収益化累計額	△2,194,228	△2,194,228	
繰延収益合計			2,411,481
負債合計			4,851,208

資 本 の 部

(単位 千円)

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 資本金	3,720,046	3,720,046	
(2) 借入資本金			
イ 企業債	0	0	
資本金合計			3,720,046
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	0		
ロ 工事負担金	0		
ハ 補助金	0		
ニ その他資本剰余金	357,663		
資本剰余金合計		357,663	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	0		
ロ 建設改良積立金	391,102		
ハ 経営安定化積立金	148,421		
ニ 当年度未処分利益剰余金	469,767		
利益剰余金合計		1,009,290	

剰余金合計	1,366,953
資本合計	<u>5,086,999</u>
負債・資本合計	<u><u>9,938,207</u></u>

注 記

I. 会計方針

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 固定資産の減価償却の方法

ア. 有形固定資産（リース資産を除く）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15年～50年

構築物 40年～60年

機械及び装置 8年～15年

器具及び備品 3年～15年

イ. 無形固定資産（リース資産を除く）

・該当資産なし

ウ. リース資産

・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
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。

2 引当金の計上方法

ア. 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末水道事業在職職員にかかる退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

イ. 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当並びにそれに要する法定福利費の支給に備えるため、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。

ウ. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率及び貸倒予想額の算定により、回収不能見込額を計上している。

3 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

法第31条に基づく経理状況の具体的方法については、間接法によっている。

Ⅲ. 予定貸借対照表関連

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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も含む。）のうち、他会計が負担すると見込まれる額はない。

2 引当金の取り崩し

(1) 賞与引当金の取り崩し

令和5年度において、期末手当及び勤勉手当として 27,080 千円を支給するため、賞与引当金 8,678 千円を使用する。

Ⅳ. リース契約により使用する固定資産

1 リース取引の処理方法

リース料総額が 300 万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 リース会計に係る特例措置

地方公営企業法施行規則第 55 条第 2 項の規定（中小規模事業者の特例）により、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

3 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	9 5 2 千円
1年超	6 9 4 千円
計	1, 6 4 6 千円

4 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	1, 1 6 6 千円
1年超	3, 1 2 6 千円
計	4, 2 9 2 千円

Ⅴ. その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成 26 年 3 月 31 日以前に引きあてられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

(2) リース資産に係る経過措置

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、

引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 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資産で、取得又は改良した資産と補助金等との対応関係を個別的に把握できる資産を除いたすべての資産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

水道事業会計予算の内訳書

収益的収入及び支出内訳

収 入

(款) 1 水道事業収益 1,816,956 千円

(項) 1 営業収益 1,708,628 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 給水収益		1,635,409	
	水道料金	1,635,409	水道料金
2 その他の営業収益		73,219	
	手数料	26,049	設計審査・竣工検査手数料 1,886 下水道料金徴収手数料 23,925 指定給水装置工事事業者指定手数料 235 完成工事高証明発行手数料 3
	分担金	43,406	施設分担金
	他会計負担金	3,500	消火栓維持費一般会計負担金
	雑収益	264	路面復旧収入

(項) 2 営業外収益 108,253 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 受取利息及び配当金		151	
	預金利息	150	預金利息
	貸付金利息	1	貸付金利息
3 雑収益		11,249	
	不用品売却収益	1	不用品売却収益
	その他雑収益	11,248	行政財産使用料 3,061 上下水道料金下水道課負担金 1 貯水槽緊急遮断弁点検負担金 382 給与費負担金 5,282 古紙売却収益 10 ゴミ持込み手数料下水道課負担金 21 水道料金システム機器賃貸借下水道課負担金 93 集金手数料下水道課負担金 330 水道事業会計システム改修委託下水道課負担金 165 水道事業会計システム運用経費下水道課負担金 436 水道料金システム改修委託下水道課負担金 1,228

			南都銀行AnserDATAPORT利用手数料下水道課負担金	239
5 長期前受金戻入		96,853		
	長期前受金戻入	96,853	工事負担金	94,732
			補助金	396
			受贈財産評価額	1,725

(項) 3 特別利益

75 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 特別利益		75	
	過年度損益修正益	75	過年度損益修正益

収益的收入及び支出内訳

支 出

(款) 1 水道事業費用 1,735,182 千円

(項) 1 営業費用 1,676,282 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 配水費		1,006,660	
	給料	15,276	給料
	職員手当	6,862	扶養手当 360 管理職手当 676 住居手当 288 通勤手当 182 超過勤務手当 480 児童手当 420 期末手当 2,251 勤勉手当 1,484 特殊勤務手当 68 地域手当 653
	法定福利費	4,749	市町村職員共済組合事業主負担金 4,285 地方公務員災害補償負担金 50 社会保険料 414
	旅費	273	職員出張旅費
	被服費	91	職員被服費
	備消耗品費	1,397	工具及び水質関係等備消耗品費 313 緊急用飲料水袋 710 事務用備消耗品費 374
	燃料費	173	公用車燃料費
	印刷製本費	5	現像及びプリント料
	通信運搬費	226	配水場電話回線専用料 200 テレビ聴視料 15 電波利用料 11
	手数料	451	水質検査手数料 389 消火設備検査料 62
	賃借料	212	公用車リース料
	修繕料	9,199	公用車車検及び修理費 451

		機械及び工具修理費	165
		残留塩素計整備	866
		配水場建物修理費	1,100
		受電設備整備	1,650
		配水場設備機器修理費	4,967
委託料	33,300	配水場内除草整備委託料	489
		配水場管理業務委託料	29,574
		耐震型貯水槽緊急遮断弁点検委託料	894
		配水場警備委託料	473
		植木剪定作業委託料	894
		調査委託料	500
		電子複写機保守点検料	476
動力費	30,960	配水場電力料	
受水費	899,426	県営水道受水費	
材料費	500	施設維持補修材料費	
負担金	1,902	奈良広域水質検査センター組合検査負担金	945
		電子入札システム利用負担金	957
賞与引当金繰入額	1,658	賞与引当金繰入額	
2 給水費	131,870		
給料	19,248	給料	
職員手当	7,481	扶養手当	180
		住居手当	336
		通勤手当	210
		超過勤務手当	1,740
		期末手当	2,441
		勤勉手当	1,773
		特殊勤務手当	24
		地域手当	777
法定福利費	6,286	市町村職員共済組合事業主負担金	6,005
		地方公務員災害補償負担金	80
		社会保険料	201
旅費	10	職員出張旅費	
被服費	151	職員被服費	
備消耗品費	584	工具等備消耗品費	228
		事務用備消耗品費	356
燃料費	500	公用車燃料費	

賃借料	958	配水管理設敷地借上料	90
		公用車リース料	225
		電算機借上料	643
修繕料	46,745	公用車車検及び修理費	792
		量水器修理費	25,528
		公道面漏水修理費	17,160
		機械及び工具修理費	88
		橋梁添架管塗装修理費	2,750
		量水器取替修理費	427
委託料	33,653	給配水管漏水調査料	8,968
		水道管路情報管理業務委託料	15,510
		給水台帳管理システム（ソフト）保守委託料	517
		上水道施設修理業務委託料	8,658
路面復旧費	8,631	新設及び給水工事等路面復旧費	8,494
		量水器移設等による復旧費	137
材料費	4,721	配水管補修材料費	4,400
		量水器移設等による材料費	321
補償費	900	漏水等事故補償金	
賞与引当金繰入額	2,002	賞与引当金繰入額	
3 総係費	188,648		
給料	25,839	給料	
職員手当	11,855	扶養手当	156
		管理職手当	1,979
		住居手当	672
		通勤手当	330
		超過勤務手当	880
		期末手当	3,857
		勤勉手当	2,850
		特殊勤務手当	12
		地域手当	1,119
法定福利費	8,991	市町村職員共済組合事業主負担金	8,291
		地方公務員災害補償負担金	100
		社会保険料	600
旅費	667	職員出張旅費	
被服費	35	職員被服費	
備消耗品費	1,026	工具等備消耗品費	196

		事務用備消耗品費	740
		料金徴収関連備消耗品費	50
		検針関連備消耗品費	40
燃料費	55	公用車燃料費	
光熱水費	31	ガス使用料	11
		下水道使用料	20
印刷製本費	1,156	諸用紙印刷費	505
		検針関連用紙印刷費	73
		料金徴収関連用紙印刷費	578
通信運搬費	6,953	電話料	732
		郵便料	5,893
		携帯電話使用料	231
		光ファイバー回線使用料	97
手数料	17,016	口座振替手数料	1,510
		集金代行手数料	6,545
		その他手数料	1
		受水槽設置住宅の収納業務等手数料	2,368
		コンビニエンス・ストアによる収納手数料	2,980
		ゴミ搬入手数料	147
		集金手数料	660
		窓口収納手数料	165
		AnserDATAPORT使用料	2,640
賃借料	10,572	水道事業会計システム借上料	331
		水道料金システム機器貸借料	517
		高速道路通行料	26
		コンピューター機器使用料	193
		水道料金システム借上料	9,505
修繕料	501	公用車車検及び修理費	451
		その他修理費	50
委託料	80,489	庁舎清掃料	2,645
		水道料金システム電算処理委託料	17,834
		量水器取替関係委託料	7,803
		財務会計処理電算保守点検料	1,690
		電子複写機保守委託料	103
		弁護士事務委託料	500
		営業業務委託料	49,401

			機密文書廃棄処理業務委託料	73
			水道事業会計システム改修委託料	440
	広告料	22	新聞広告料	
	食糧費	10	来客賄	
	交際費	20	交際費	
	厚生費	407	配水場勤務職員健康診断料	247
			職員健康診断料	160
	負担金	4,826	日本水道協会負担金	280
			県営水道受水協議会負担金	5
			公共料金暴力対策協議会負担金	6
			県安全運転管理者協会負担金	18
			奈良県都市水道事業協議会負担金	5
			お客様センター事務費負担金	4,512
	研修費	530	職員一般研修費	
	保険料	502	車両損害共済保険料	298
			建物損害共済保険料	76
			水道施設賠償責任保険料	128
	賞与引当金繰入額	3,145	賞与引当金繰入額	
	貸倒引当金繰入額	14,000	貸倒引当金繰入額	
4	減価償却費	328,124		
	有形固定資産減価償却費	328,124	建物減価償却費	11,047
			構築物減価償却費	292,865
			機械及び装置減価償却費	23,706
			工具器具及び備品減価償却費	506
5	資産減耗費	17,480		
	固定資産除却費	17,479	構築物除却費	2,500
			土地除却費	14,979
	たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費	
6	その他営業費用	3,500		
	消火栓工事費	3,500	消火栓工事費	

(項) 2 営業外費用

55,900 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1	支払利息及び企業債取扱諸費	27,867	
	企業債利息	25,867	財務省財政融資資金企業債利息
			13,549

			地方公共団体金融機構融資資金企業債利息	12,318
	借入金利息	2,000	一時借入金利息	
2 公課費		141		
	公課費	141	自動車重量税	
3 消費税及び地方消費税		27,891		
	消費税及び地方消費税	27,891	納税予定額	
5 雑支出		1		
	雑支出	1	雑支出	

(項) 3 特別損失 1,000 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 特別損失		1,000	
	過年度損益修正損	1,000	過年度水道料金調定減額 500 過年度還付金 500

(項) 4 予備費 2,000 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 予備費		2,000	
	予備費	2,000	予備費

資本的收入及び支出内訳

収 入

(款) 1 資本的收入 193,374 千円

(項) 1 企業債 70,000 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 上水道事業債		70,000	
	上水道事業債	70,000	財務省財政融資資金

(項) 3 負担金 123,374 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 負担金		123,374	
	負担金	123,374	給配水管移設工事負担金 122,000 給配水管移設工事事務費負担金 1,374

資本的收入及び支出内訳

支 出

(款) 1 資本の支出 503,922 千円

(項) 1 建設改良費 388,191 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 設備改良費		9,317	
	配水給水設備改良費	9,317	大東配水場場内整備
2 設備新設費		315,200	
	配水給水設備新設費	315,200	配水管布設工事 7,600 配水管布設替工事 78,600 給配水管移設工事 229,000
3 固定資産購入費		3,368	
	量水器購入費	3,368	量水器購入費
4 工事事務費		60,306	
	給料	14,947	給料
	職員手当	7,645	扶養手当 318 住居手当 300 通勤手当 126 超過勤務手当 2,280 児童手当 240 期末手当 2,081 勤勉手当 1,665 特殊勤務手当 24 地域手当 611
	法定福利費	5,452	市町村職員共済組合事業主負担金 5,385 地方公務員災害補償負担金 67
	旅費	25	職員出張旅費
	備消耗品費	904	工具等備消耗品費 380 事務用備消耗品費 524
	印刷製本費	20	諸用紙印刷費
	通信運搬費	270	郵便料
	委託料	29,170	水道工事設計積算電算機保守点検料 1,093 産業廃棄物処分委託料 1,399 工事設計委託料 26,400

			電子複写機保守点検料	278
	賞与引当金繰入額	1,873	賞与引当金繰入額	

(項) 2 企業債償還金

113,731 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 企業債償還金		113,731	
	企業債償還元金	113,731	財務省財政融資資金償還元金 61,855 地方公共団体金融機構融資資金償還元金 51,776 市中銀行等融資資金償還元金 100

(項) 6 予備費

2,000 千円

(単位 千円)

目	節	予 定 額	摘 要
1 予備費		2,000	
	予備費	2,000	予備費