

令和4年度
水道事業会計予算

令和4年度桑名市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度桑名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	63,186 戸	
(2) 年間総給水量	16,729,651 立方メートル	
(3) 一日平均給水量	45,834 立方メートル	
(4) 主要な建設改良事業	原水及び浄水施設費	268,399 千円
	配水及び給水施設費	892,486 千円
	水道拡張費	91,047 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			2,892,025 千円
第1項 営業収益			2,504,688 千円
第2項 営業外収益			387,317 千円
第3項 特別利益			20 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			2,766,740 千円
第1項 営業費用			2,654,572 千円
第2項 営業外費用			89,526 千円
第3項 特別損失			2,642 千円
第4項 予備費			20,000 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 463,739 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 105,547 千円、過年度分損益勘定留保資金 358,192 千円で補てんするものとする。)

収 入

第1款	資本的収入	1,264,688 千円
第1項	企業債	882,000 千円
第2項	負担金	218,602 千円
第3項	加入金	64,086 千円
第4項	投資回収金	100,000 千円

支 出

第1款	資本的支出	1,728,427 千円
第1項	建設改良費	1,303,742 千円
第2項	企業債償還金	324,685 千円
第3項	投資	100,000 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
額田水源地稼働に伴う影響調査業務委託	令和4年度から 令和7年度まで	7,810 千円
水質検査業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	144 千円
桑名市水道ビジョン・基本計画策定業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	30,928 千円
水道施設管理システムデータ更新業務委託	令和4年度から 令和9年度まで	75,760 千円
上下水道事業経営戦略改定業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	3,927 千円
多度地区水道施設遠方監視制御装置更新工事	令和4年度から 令和5年度まで	256,270 千円
桑名市耐震管路更新 DB 発注者支援業務委託	令和4年度から 令和5年度まで	31,563 千円
上野浄水場更新事業に係る発注者支援業務委託	令和4年度から 令和6年度まで	39,806 千円

(企業債)

第6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
水道事業	882,000 千円	証書借入 又は 証券発行	年2.0%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、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、銀行その他の場合に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換えすることができる。
計	882,000 千円			

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、500,000 千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 各項に計上した予定額に過不足を生じた場合における同一款内で、これらの経費の各項間の流用

(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9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 220,580 千円

(他会計からの補助金)

第10条 水道事業費用を補助するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、1,188 千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、28,848 千円と定める。

令和4年2月17日提出

三重県桑名市長 伊藤 徳 宇

令和4年度
水道事業会計予算に関する説明書

令和4年度桑名市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			2,892,025	
	1 営業収益		2,504,688	
		1 給水収益	2,484,094	
		2 受託工事収益	18,786	
		3 その他営業収益	308	
		4 他会計負担金	1,500	
	2 営業外収益		387,317	
		1 受取利息及び配当金	235	
		2 他会計補助金	1,188	
		3 長期前受金戻入	265,073	
		4 消費税及び地方消費税還付金	19,876	
	3 特別利益		20	
		1 過年度損益修正益	10	
		2 その他特別利益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 水道事業費用			2,766,740	
	1 営業費用		2,654,572	
		1 原水及び浄水費	976,649	
		2 配水及び給水費	468,715	
		3 受託工事費	8,994	
		4 業務費	238,021	
		5 総係費	69,536	
		6 減価償却費	891,043	
		7 資産減耗費	1,614	
	2 営業外費用		89,526	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	89,506	
		2 雑支出	20	
	3 特別損失		2,642	
		1 過年度損益修正損	2,642	
	4 予備費		20,000	
1 予備費		20,000		

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資本的収入			1,264,688	
	1 企業債		882,000	
		1 企業債	882,000	
	2 負担金		218,602	
		1 工事負担金	189,554	
		2 他会計負担金	29,048	
	3 加入金		64,086	
		1 加入金	64,086	
	4 投資回収金		100,000	
		1 投資回収金	100,000	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資本的支出			1,728,427	
	1 建設改良費		1,303,742	
		1 原水及び浄水施設費	268,399	
		2 配水及び給水施設費	892,486	
		3 水道拡張費	91,047	
		4 固定資産購入費	51,810	
	2 企業債償還金		324,685	
		1 企業債償還金	324,685	
	3 投資		100,000	
		1 長期貸付金	100,000	

令和4年度 桑名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

当年度純損益(は純損失)	34,496
減価償却費	891,043
引当金の増減額(は減少)	9,217
長期前受金戻入額	265,073
受取利息及び配当金	235
支払利息及び企業債取扱諸費	89,506
資産減耗費	1,614
未収金の増減額(は増加)	2,383
前払金の増減額(は増加)	148,500
未払金の増減額(は減少)	21,469
小計	932,920
利息及び配当金の受取額	235
利息の支払額	89,506
業務活動によるキャッシュ・フロー	843,649

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	1,327,287
一般会計又は他の特別会計からの繰入金等による収入	218,602
加入金による収入	58,260
他会計貸付金による支出	100,000
他会計貸付金の返済による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,050,425

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	882,000
企業債の償還による支出	324,685
財務活動によるキャッシュ・フロー	557,315
資金増加額	350,539
資金期首残高	2,573,672
資金期末残高	2,924,211

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)	手当等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	16	(1) 20	371	77,879	59,722	137,972	26,195	164,167
	資本勘定支弁職員		(1) 7		26,903	20,102	47,005	9,408	56,413
	合 計	16	(2) 27	371	104,782	79,824	184,977	35,603	220,580
前 年 度	損益勘定支弁職員	16	(2) 21	358	81,296	69,165	150,819	27,520	178,339
	資本勘定支弁職員		(1) 7		28,908	21,304	50,212	9,994	60,206
	合 計	16	(3) 28	358	110,204	90,469	201,031	37,514	238,545
比 較	損益勘定支弁職員	0	(1) 1	13	3,417	9,443	12,847	1,325	14,172
	資本勘定支弁職員		0 0		2,005	1,202	3,207	586	3,793
	合 計	0	(1) 1	13	5,422	10,645	16,054	1,911	17,965

() 内は、外書きで再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員を表す

手当等の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管 理 職 員 特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本 年 度		3,366	2,629	8,830	1,400	160
前 年 度		3,684	2,346	11,470	1,937	220	25,979
比 較		318	283	2,640	537	60	2,971

手当等の内訳	区 分	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	児童手当 (千円)	市町総合事務 組合負担金 (千円)	地域手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度		19,218	1,878	1,440	1,606	6,389
前 年 度		19,900	1,572	1,860	3,133	7,073	11,295
比 較		682	306	420	1,527	684	1,395

2 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明		備 考
給 料	5,422	昇給に伴う 増加分	264			
		その他の増減分	5,686			職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 28人 1人 29人 前 年 度 27人 4人 31人 増 減 1人 3人 2人
手 当 等	10,645	制度改正に伴う 増減分	1,851	期末手当	1,851千円	期末手当支給率改定
		その他の増減分	8,794	扶養手当	318千円	
		通勤手当	283千円			
		時間外勤務手当	2,640千円			
		管理職手当	537千円			
		管理職員 特別勤務手当	60千円			
		期末手当	1,120千円			
		勤勉手当	682千円			
		住居手当	306千円			
		児童手当	420千円			
		市町総合 事務組合負担金	1,527千円			
		地域手当	684千円			
		退職給付費	1,395千円			

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和4年4月1日現在	平均給料月額(円)	312,840
	平均給与月額(円)	388,448
	平均年齢(歳)	42.0
令和3年4月1日現在	平均給料月額(円)	313,267
	平均給与月額(円)	396,916
	平均年齢(歳)	40.4

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和4年4月1日現在	6 級	1	3.8
	5 級	5	18.5
	4 級	9	33.3
	3 級	2	7.4
	2 級	6	22.2
	1 級	4	14.8
	計	27	100.0
令和3年4月1日現在	6 級	1	3.6
	5 級	6	21.4
	4 級	10	35.6
	3 級	1	3.6
	2 級	5	17.9
	1 級	5	17.9
	計	28	100.0

(級別の標準的な職務内容)

区 分	職 務 の 級	標 準 的 な 職 務 の 内 容
企 業 職	8 級	部長の職務
	7 級	次長の職務
	6 級	課長の職務
	5 級	課長補佐・係長の職務
	4 級	主査の職務
	3 級	主任の職務

(4) 昇給

区 分		企 業 職		
本 年 度	職 員 数	(A)	(人)	27
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	24
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)	
		2号給	(人)	2
		3号給	(人)	1
		4号給	(人)	21
		5号給以上	(人)	
比 率 (B)/(A)		(%)	88.9	
前 年 度	職 員 数	(A)	(人)	28
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	27
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)	
		2号給	(人)	3
		3号給	(人)	4
		4号給	(人)	20
		5号給以上	(人)	
比 率 (B)/(A)		(%)	96.4	

(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)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		

()内は、再任用職員を表す

(6) 定年退職及び早期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)	

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

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	
		期間	金 額	期間	金 額	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金 等
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円
水道施設管理システム データ更新業務委託 (29)	49,585	5	37,840	1	11,745		11,745
水道施設維持管理業務 委託 (30)	274,560	4	164,178	2	110,382		110,382
水道施設維持管理業務 委託(消費税率改定 分) (1)	4,635	3	2,607	2	2,028		2,028
水質検査業務委託 (1)	72,600	3	43,560	2	29,040		29,040
自家用電気工作物保安 管理業務委託 (1)	20,590	3	11,667	3	8,923		8,923
額田水源地影響調査業 務委託 (1)	9,691	3		1	9,691		9,691
上水道修繕業務委託 (1)	398,490	3	123,441	3	275,049		275,049
営業関連業務委託 (1)	839,985	3	335,994	3	503,991		503,991
三重県自治体共同積算 システム利用料 (3)	2,740	1	270	5	2,470		2,470
給排水設備受付検査等 業務委託 (3)	113,125	1		5	113,125		113,125

事 項	限 度 額	前年度未までの支払 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	企 業 債	損 益 勘 定 留 保 資 金 等
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円
企業会計システムに対する 賃貸借契約に伴う 賃貸借料及び保守料 (3)	6,690	1		5	6,690		6,690
西部水源地浄水池更新 工事 (3)	518,100	1		2	518,100		518,100
額田水源地稼働に伴う 影響調査業務委託 (4)	7,810			4	7,810		7,810
水質検査業務委託 (4)	144			2	144		144
桑名市水道ビジョン・ 基本計画策定業務委託 (4)	30,928			2	30,928		30,928
水道施設管理システム データ更新業務委託 (4)	75,760			6	75,760		75,760
上下水道事業経営戦略 改定業務委託 (4)	3,927			2	3,927		3,927
多度地区水道施設遠方 監視制御装置更新工事 (4)	256,270			2	256,270		256,270
桑名市耐震管路更新DB 発注者支援業務委託 (4)	31,563			2	31,563		31,563
上野浄水場更新事業に 係る発注者支援業務委 託 (4)	39,806			3	39,806		39,806

令和4年度桑名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

ア 土 地		1,880,632
イ 建 物	1,685,316	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 869,554</u>	815,762
ウ 構 築 物	33,172,914	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,963,699</u>	15,209,215
エ 機 械 及 び 装 置	9,089,980	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,193,515</u>	2,896,465
オ 車 両 運 搬 具	20,119	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,542</u>	1,577
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	71,816	
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 45,890</u>	25,926
キ 建 設 仮 勘 定		<u>423,536</u>
有 形 固 定 資 産 合 計		21,253,113

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権		11,538
イ 水 利 権		817
ウ 施 設 利 用 権		<u>7,215</u>
無 形 固 定 資 産 合 計		19,570

(3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金		<u>200,000</u>
投 資 合 計		<u>200,000</u>
固 定 資 産 合 計		21,472,683

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金		2,924,211
(2) 未 収 金	229,977	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,855</u>	213,122
(3) 貯 蔵 品		8,067
(4) 短 期 貸 付 金		<u>100,000</u>
流 動 資 産 合 計		<u>3,245,400</u>
資 産 合 計		<u><u>24,718,083</u></u>

負債の部

3	固定負債		
	(1) 企業債		7,777,440
	(2) 引当金		
	ア 退職給付引当金	208,666	
	引当金合計		<u>208,666</u>
	固定負債合計		7,986,106
4	流動負債		
	(1) 企業債		290,706
	(2) 未払金		238,243
	(3) 預り金		10,000
	(4) 引当金		
	ア 賞与引当金	14,343	
	イ 法定福利費引当金	2,789	
	引当金合計		<u>17,132</u>
	流動負債合計		556,081
5	繰延収益		
	(1) 長期前受金		8,601,154
	(2) 収益化累計額		<u>△ 2,607,317</u>
	繰延収益合計		<u>5,993,837</u>
	負債合計		<u><u>14,536,024</u></u>
資本の部			
6	資本金		
	(1) 資本金		
	ア 固有資本金	2,106,302	
	イ 出資金	999,548	
	ウ 組入資本金	5,240,537	
	資本金合計		<u>8,346,387</u>
	資本金合計		8,346,387
7	剰余金		
	(1) 資本剰余金		
	ア 受贈財産評価額	38,763	
	イ 工事負担金	399,667	
	資本剰余金合計		438,430
	(2) 利益剰余金		
	ア 減債積立金	316,094	
	イ 建設改良積立金	505,000	
	ウ 当年度未処分利益剰余金	576,148	
	利益剰余金合計		<u>1,397,242</u>
	剰余金合計		<u>1,835,672</u>
	資本合計		<u>10,182,059</u>
	負債資本合計		<u><u>24,718,083</u></u>

令和3年度桑名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	2,266,761		
	(2) 受託工事収益	11,920		
	(3) その他営業収益	542		
	(4) 他会計負担金	<u>12,380</u>	2,291,603	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	902,562		
	(2) 配水及び給水費	401,777		
	(3) 受託工事費	12,179		
	(4) 業務費	217,142		
	(5) 総係費	75,506		
	(6) 減価償却費	856,271		
	(7) 資産減耗費	<u>41,039</u>	<u>2,506,476</u>	
	営業損失			214,873
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	309		
	(2) 他会計補助金	1,680		
	(3) 長期前受金戻入	266,703		
	(4) 雑収益	<u>94,288</u>	362,980	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	87,297		
	(2) 雑支出	<u>17</u>	<u>87,314</u>	<u>275,666</u>
	経常利益			60,793
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>10</u>	10	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>2,688</u>	<u>2,688</u>	<u>△ 2,678</u>
	当年度純利益			<u>58,115</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>58,115</u></u>

令和3年度桑名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

ア 土 地		1,874,792	
イ 建 物	1,634,641		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 834,384</u>	800,257	
ウ 構 築 物	32,227,317		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,371,932</u>	14,855,385	
エ 機 械 及 び 装 置	8,884,675		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,959,485</u>	2,925,190	
オ 車 両 運 搬 具	20,119		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 18,506</u>	1,613	
カ 工 具、器 具 及 び 備 品	54,052		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 44,121</u>	9,931	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>348,229</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			20,815,397

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権		13,869	
イ 水 利 権		1,256	
ウ 施 設 利 用 権		<u>7,521</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			22,646

(3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金		<u>200,000</u>	
投 資 合 計			<u>200,000</u>
固 定 資 産 合 計			21,038,043

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			2,573,672
(2) 未 収 金		232,360	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 16,757</u>	215,603	
(3) 貯 蔵 品			8,077
(4) 短 期 貸 付 金			100,000
(5) 前 払 金		<u>148,500</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>3,045,852</u>
資 産 合 計			<u><u>24,083,895</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,186,146	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	198,766		
引当金合計		<u>198,766</u>	
固定負債合計			7,384,912
4 流動負債			
(1) 企業債		324,685	
(2) 未払金		216,774	
(3) 預り金		10,000	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	15,001		
イ 法定福利費引当金	2,912		
引当金合計		<u>17,913</u>	
流動負債合計			569,372
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,324,292	
(2) 収益化累計額		<u>△ 2,342,244</u>	
繰延収益合計			<u>5,982,048</u>
負債合計			<u><u>13,936,332</u></u>

資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
ア 固有資本金	2,106,302		
イ 出資金	999,548		
ウ 組入資本金	<u>5,240,537</u>		
資本金合計		<u>8,346,387</u>	
資本金合計			8,346,387
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
ア 受贈財産評価額	38,763		
イ 工事負担金	<u>399,667</u>		
資本剰余金合計		438,430	
(2) 利益剰余金			
ア 減債積立金	316,094		
イ 建設改良積立金	505,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>541,652</u>		
利益剰余金合計		<u>1,362,746</u>	
剰余金合計			<u>1,801,176</u>
資本合計			<u>10,147,563</u>
負債資本合計			<u><u>24,083,895</u></u>

桑名市水道事業会計注記表

. 重要な会計方針

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

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

(2) 無形固定資産

減価償却の方法 定額法

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職給付費の支給に備えるため、当年度末における退職給付費の要支給額に相当する金額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる部分を除いた金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により算出した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。

. 予定貸借対照表等関連

引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当として21,061千円を支給することとなるため、賞与引当金15,001千円を取り崩すこととする。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

6月に、期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として4,092千円を支出することとなるため、法定福利費引当金2,912千円を取り崩すこととする。

(3) 貸倒引当金の取崩し

当年度において、水道料金に係る債権の不納欠損を処理することとなるため、貸倒引当金 1,964 千円を取り崩すこととする。

令和4年度桑名市水道事業会計予算実施計画明細

収益的収入及び支出

収 入

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 水道事業収益		2,892,025	
1 営業収益		2,504,688	
1 給水収益		2,484,094	
	1 水道料金	2,484,094	
2 受託工事収益		18,786	
	1 給水工事収益	8,800	
	3 給水工事手数料	9,986	設計審査及び工事検査手数料
3 その他営業収益		308	
	2 手数料	308	
4 他会計負担金		1,500	
	1 消火栓維持負担金	1,500	
2 営業外収益		387,317	
1 受取利息及び配当金		235	
	1 預金利息	111	
	2 貸付金利息	124	下水道事業会計への長期貸付等
2 他会計補助金		1,188	
	1 他会計補助金	1,188	児童手当一般会計補助金
3 長期前受金戻入		265,073	
	1 長期前受金戻入	265,073	
4 消費税及び地方消費税還付金		19,876	
	1 消費税及び地方消費税還付金	19,876	
5 雑収益		100,945	
	2 賃貸料	282	
	3 下水道使用料徴収受託料	90,797	
	5 その他雑収益	9,866	職員駐車場使用料収益等
3 特別利益		20	
1 過年度損益修正益		10	
	1 過年度損益修正益	10	
2 その他特別利益		10	
	2 その他特別利益	10	

支 出

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 水道事業費用		2,766,740	
1 営業費用		2,654,572	
1 原水及び浄水費		976,649	
	1 給料	21,590	
	2 手当等	8,966	
	3 賞与引当金繰入額	2,951	
	5 法定福利費	6,293	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金
	6 法定福利費引当金繰入額	573	
	7 厚生福利費	46	職員健康診断料等
	9 報酬	228	桑名市水道水源保護審議会委員報酬
	11 旅費	239	
	12 研修費	67	
	14 備用品費	2,334	
	15 薬品費	5,922	滅菌用薬品
	16 燃料費	317	
	19 光熱水費	4,839	電灯料等
	20 動力費	156,049	電力料金等
	21 通信運搬費	8,998	電話料 回線使用料
	23 手数料	337	
	24 保険料	534	火災保険料等
	25 委託料	207,486	水道施設維持管理業務委託料 水質検査業務委託料 自家用電気工作物保安管理業務委託料 送水ポンプほか分解点検整備業務委託料等
	26 賃借料	844	自動車借上料等
	27 修繕費	38,756	事業用機械等修繕費等
	28 負担金、補助及び交付金	18	施設管理負担金

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
	29 公課費	18	自動車重量税
	34 使用料	264	
	35 補償費	1,848	
	39 材料費	4,020	薬品設備修繕用材料費等
	40 受水費	503,112	
2 配水及び給水費		468,715	
	1 給料	21,911	
	2 手当等	11,854	
	3 賞与引当金繰入額	3,160	
	5 法定福利費	7,108	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金
	6 法定福利費引当金繰入額	620	
	7 厚生福利費	34	職員健康診断料
	11 旅費	128	
	12 研修費	77	
	14 備用品費	656	
	16 燃料費	445	
	18 印刷製本費	12	
	21 通信運搬費	382	電話料等
	23 手数料	107	水質検査手数料等
	24 保険料	145	自動車損害賠償責任保険料等
	25 委託料	95,805	上水道修繕業務委託料 漏水調査業務委託料等
	26 賃借料	2,231	土地借上料 事務機器借上料等
	27 修繕費	255,817	公道漏水修繕費 公道修繕路面復旧費 維持修繕工事費等
	28 負担金、補助及び交付金	11	
	29 公課費	79	自動車重量税
	34 使用料	518	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
	35 補償費	10	
	38 量水器取替補修費	67,205	
	39 材料費	400	配水管維持修繕用材料費
3 受託工事費		8,994	
	14 備用品費	82	
	18 印刷製本費	112	
	36 工事請負費	8,800	給水管取出工事
4 業務費		238,021	
	1 給料	11,657	
	2 手当等	5,646	
	3 賞与引当金繰入額	1,449	
	5 法定福利費	3,453	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金 社会保険料
	6 法定福利費引当金繰入額	282	
	7 厚生福利費	29	職員健康診断料
	11 旅費	55	
	12 研修費	30	
	14 備用品費	844	
	18 印刷製本費	382	
	19 光熱水費	234	お客さま総合センター電気料等
	21 通信運搬費	6,493	郵便料等
	23 手数料	13,660	口座振替手数料 コンビニ・クレジット収納手数料
	25 委託料	192,748	営業関連業務委託料 給排水設備受付検査等業務委託料等
	26 賃借料	720	
	27 修繕費	22	
	28 負担金、補助及び交付金	204	三重県公共料金等暴力等対策協議会費等
	34 使用料	113	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
5 総係費		69,536	
	1 給料	22,721	
	2 手当等	12,658	
	3 賞与引当金繰入額	3,138	
	4 退職給付費	9,900	
	5 法定福利費	7,260	市町村職員共済組合負担金 公務員災害補償基金負担金
	6 法定福利費引当金繰入額	606	
	7 厚生福利費	43	職員健康診断料等
	9 報酬	143	桑名市上下水道事業経営審議会委員報酬
	11 旅費	270	
	12 研修費	83	
	14 備用品費	314	
	16 燃料費	122	
	17 食糧費	10	
	18 印刷製本費	392	
	19 光熱水費	28	町屋倉庫電気料
	21 通信運搬費	968	電話料等
	23 手数料	26	
	24 保険料	1,194	水道賠償責任保険料等
	25 委託料	4,550	企業会計システム委託料等
	26 賃借料	273	自動車借上料等
	27 修繕費	66	
	28 負担金、補助及び交付金	2,565	日本水道協会負担金 日本水道協会中部支部会費 日本水道協会三重県支部会費等
	34 使用料	144	複合機使用料等
	46 貸倒引当金繰入額	2,062	

款 項 目	節	予 定 額 (千円)	内 訳 説 明
6 減価償却費		891,043	
	32 有形固定資産減価償却費	887,967	建物 構築物 機械及び装置 車両運搬具 工具、器具及び備品
	33 無形固定資産減価償却費	3,076	受水権 水利権 施設利用権
7 資産減耗費		1,614	
	30 固定資産除却費	1,604	
	31 たな卸資産減耗費	10	
2 営業外費用		89,526	
1 支払利息及び企業 債取扱諸費		89,506	
	53 企業債利息	89,506	財務省、地方公共団体金融機構
2 雑支出		20	
	48 雑支出	20	
3 特別損失		2,642	
1 過年度損益修正損		2,642	
	59 過年度損益修正損	2,642	
4 予備費		20,000	
1 予備費		20,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 資本的収入		1,264,688	
1 企業債		882,000	
1 企業債		882,000	
1 企業債		882,000	
2 負担金		218,602	
1 工事負担金		189,554	
1 工事負担金		189,554	桑名駅西土地区画整理に伴う負担金等
2 他会計負担金		29,048	
1 消火栓設置負担金		29,048	
3 加入金		64,086	
1 加入金		64,086	
1 加入金		64,086	
4 投資回収金		100,000	
1 投資回収金		100,000	
1 投資回収金		100,000	下水道事業会計からの投資回収金

支 出

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
1 資本的支出		1,728,427	
1 建設改良費		1,303,742	
1 原水及び浄水施設費		268,399	
	1 給料	6,976	西部5号井建屋更新工事
	2 手当等	4,466	多度地区水道施設遠方監視制御装置更新工事
	5 法定福利費	2,314	上野浄水場受電盤ほか更新工事等
	7 厚生福利費	14	
	14 備用品費	57	
	18 印刷製本費	6	
	25 委託料	8,938	
	34 使用料	90	
	36 工事請負費	245,538	
2 配水及び給水施設費		892,486	
	1 給料	9,986	配水管布設替工事
	2 手当等	8,241	消火栓設置工事等
	5 法定福利費	3,733	
	7 厚生福利費	22	
	11 旅費	26	
	14 備用品費	208	
	18 印刷製本費	15	
	21 通信運搬費	77	
	23 手数料	178	
	25 委託料	68,925	
	26 賃借料	880	
	28 負担金、補助及び交付金	275,175	
	34 使用料	96	
	35 補償費	500	
	36 工事請負費	524,424	
3 水道拡張費		91,047	
	1 給料	9,941	桑名市水道事業運営支援業務委託料
	2 手当等	7,395	多度9号井新設基本設計業務委託料
	5 法定福利費	3,361	上野浄水場更新事業発注者支援業務委託料等

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
	7 厚生福利費	20	
	11 旅費	195	
	14 備用品費	80	
	25 委託料	69,959	
	34 使用料	96	
4 固定資産購入費		51,810	
	45 土地	5,840	管路用地
	48 機械及び装置	26,430	残留塩素計等
	50 工具、器具及び備品	19,540	システム機器等
2 企業債償還金		324,685	
1 企業債償還金		324,685	
	52 企業債償還金	324,685	財務省、地方公共団体金融機構
3 投資		100,000	
1 長期貸付金		100,000	
	2 他会計貸付金	100,000	下水道事業会計への長期貸付