

令和5年度
水道事業会計予算

議案第9号

令和5年度桑名市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	65,569 戸	
(2) 年間総給水量	16,296,203 立方メートル	
(3) 一日平均給水量	44,647 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	1,077,190 千円
	配水及び給水施設費	1,448,490 千円
	水道拡張費	57,935 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		3,250,825 千円
第1項 営業収益		2,730,399 千円
第2項 営業外収益		520,406 千円
第3項 特別利益		20 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		3,037,858 千円
第1項 営業費用		2,934,952 千円
第2項 営業外費用		79,965 千円
第3項 特別損失		2,941 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 470,876 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 225,360 千円、過年度分損益勘定留保資金 245,516 千円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	2,520,878 千円
第1項 企業債	1,923,600 千円
第2項 負担金	436,492 千円
第3項 加入金	60,786 千円
第4項 投資回収金	100,000 千円

支 出

第1款 資本的支出	2,991,754 千円
第1項 建設改良費	2,601,039 千円
第2項 企業債償還金	290,706 千円
第3項 投 資	100,009 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
上水道施設運転維持管理業務委託	令和5年度から 令和10年度まで	372,185 千円
水質検査業務委託	令和5年度から 令和10年度まで	91,080 千円
桑名市基幹管路耐震化設計施工一括方式整備事業	令和5年度から 令和10年度まで	2,425,197 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	1,923,600 千円	証書借入 又は 証券発行	年4.0%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	1,923,600 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 228,032千円

(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、1,124千円である。

(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、30,391千円と定める。

令和5年2月21日提出

三重県桑名市長 伊藤 徳 宇

令和5年度
水道事業会計予算に関する説明書

令和5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			3,250,825	
	1 営業収益		2,730,399	
		1 給水収益	2,709,777	
		2 受託工事収益	18,627	
		3 その他営業収益	495	
		4 他会計負担金	1,500	
	2 営業外収益		520,406	
		1 受取利息及び配当金	232	
		2 他会計補助金	1,124	
		3 長期前受金戻入	271,696	
		4 消費税及び地方消費税還付金	136,705	
	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			3,037,858		
	1 営業費用			2,934,952	
		1 原水及び浄水費		1,180,393	
		2 配水及び給水費		488,904	
		3 受託工事費		9,031	
		4 業務費		244,556	
		5 総係費		83,454	
		6 減価償却費		893,195	
		7 資産減耗費		35,419	
	2 営業外費用			79,965	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		79,932	
		2 雑支出		33	
	3 特別損失			2,941	
		1 過年度損益修正損		2,941	
	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			2,520,878	
	1 企業債		1,923,600	
		1 企業債	1,923,600	
	2 負担金		436,492	
		1 工事負担金	399,212	
		2 他会計負担金	37,280	
	3 加入金		60,786	
		1 加入金	60,786	
	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			2,991,754	
	1 建設改良費		2,601,039	
		1 原水及び浄水施設費	1,077,190	
		2 配水及び給水施設費	1,448,490	
		3 水道拡張費	57,935	
		4 固定資産購入費	17,424	
	2 企業債償還金		290,706	
		1 企業債償還金	290,706	
	3 投資		100,009	
		1 長期貸付金	100,000	
2 その他投資		9		

令和5年度 桑名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)

(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	4,845
減価償却費	893,195
引当金の増減額(△は減少)	13,211
長期前受金戻入額	△ 271,696
受取利息及び配当金	△ 232
支払利息及び企業債取扱諸費	79,932
資産減耗費	35,419
未収金の増減額(△は増加)	△ 13,173
前払金の増減額(△は増加)	36,500
未払金の増減額(△は減少)	13,584
小計	791,585
利息及び配当金の受取額	232
利息の支払額	△ 79,932
業務活動によるキャッシュ・フロー	711,885

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	△ 2,403,467
一般会計又は他の特別会計からの繰入金等による収入	436,492
加入金による収入	55,260
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	△ 1,911,715

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	1,923,600
企業債の償還による支出	△ 290,706
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,632,894
資金増加額	433,064
資金期首残高	2,935,022
資金期末残高	3,368,086

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) 21	257	78,539	64,629	143,425	26,354	169,779
	資本勘定支弁職員	8	(1) 7	200	27,640	20,786	48,626	9,627	58,253
	合 計	24	(2) 28	457	106,179	85,415	192,051	35,981	228,032
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	0	(0) 1	△ 114	660	4,907	5,453	159	5,612
	資本勘定支弁職員	8	(0) 0	200	737	684	1,621	219	1,840
	合 計	8	(0) 1	86	1,397	5,591	7,074	378	7,452

() 内は、外書きで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		3,108	3,253	10,920	1,400	160
前 年 度		3,366	2,629	8,830	1,400	160	23,008
比 較		△ 258	624	2,090	0	0	436

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		20,681	1,878	1,390	1,393	6,833
前 年 度		19,218	1,878	1,440	1,606	6,389	9,900
比 較		1,463	0	△ 50	△ 213	444	1,055

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	1,397	給与改定に伴う増減分	317		給与改定の状況 前年度 [給料の改定率 0.30% 給与改定実施時期 R4.4.1
		昇給に伴う増加分	305		
		その他の増減分	775		職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本 年 度 30人 0人 30人 前 年 度 28人 1人 29人 増 減 2人 △1人 1人
手 当 等	5,591	制度改正に伴う増減分	1,287	勤勉手当 1,287千円	勤勉手当支給率改定
		その他の増減分	4,304	扶養手当 △258千円 通勤手当 624千円 時間外勤務手当 2,090千円 期末手当 436千円 勤勉手当 176千円 児童手当 △50千円 市町総合事務組合負担金 △213千円 地域手当 444千円 退職給付費 1,055千円	

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5年4月1日現在	平均給料月額（円）	304,585
	平均給与月額（円）	386,124
	平均年齢（歳）	40.7
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

(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	154,600	154,600
大 学 卒	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令和5年4月1日現在	6 級	2	7.4
	5 級	5	18.6
	4 級	7	25.9
	3 級	2	7.4
	2 級	(1) 7	100.0 25.9
	1 級	4	14.8
	計	(1) 27	100.0 100.0
令和4年4月1日現在	6 級	1	3.9
	5 級	5	19.2
	4 級	9	34.6
	3 級	2	7.7
	2 級	(1) 5	100.0 19.2
	1 級	4	15.4
	計	(1) 26	100.0 100.0

() 内は、外書きで再任用職員を表す

(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)	28
	昇給に係る職員数	(B)	(人)	25
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)	
		2号給	(人)	2
		3号給	(人)	1
		4号給	(人)	22
		5号給以上	(人)	
比 率 (B)/(A)		(%)	89.3	
前 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	

(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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
前 年 度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		

()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 等 留 保 資 金
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円
水道施設維持管理業務委託 (30)	274,560	5	218,904	1	55,656		55,656
水道施設維持管理業務委託(消費税率改定分) (1)	4,635	4	3,621	1	1,014		1,014
水質検査業務委託 (1)	72,600	4	58,080	1	14,520		14,520
自家用電気工作物保安管理業務委託 (1)	20,590	4	15,785	2	4,805		4,805
上水道修繕業務委託 (1)	398,490	4	185,161	2	213,329		213,329
営業関連業務委託 (1)	839,985	4	503,991	2	335,994		335,994
三重県自治体共同積算システム利用料 (3)	2,740	2	800	4	1,940		1,940
給排水設備受付検査等業務委託 (3)	113,125	2	22,625	4	90,500		90,500
企業会計システムに対する貸借契約に伴う貸借借料及び保守料 (3)	6,690	2	1,338	4	5,352		5,352
西部水源地浄水池更新工事 (3)	518,100	2		1	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	1		3	7,810		7,810

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 等 留 保 資 金
	千円	年	千円	年	千円	千円	千円
水質検査業務委託 (4)	144	1		1	144		144
桑名市水道ビジョン・ 基本計画策定業務委託 (4)	23,232	1	6,900	1	16,332		16,332
水道施設管理システム データ更新業務委託 (4)	75,760	1		5	75,760		75,760
上下水道事業経営戦略 改定業務委託 (4)	3,895	1		1	3,895		3,895
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 (4)	133	1	21	4	112		112
多度地区水道施設遠方 監視制御装置更新工事 (4)	169,400	1		1	169,400		169,400
桑名市耐震管路更新DB 発注者支援業務委託 (4)	19,459	1		1	19,459		19,459
上野浄水場更新事業に 係る発注者支援業務委 託 (4)	26,037	1		2	26,037		26,037
上水道施設運転維持管 理業務委託 (5)	372,185			6	372,185		372,185
水質検査業務委託 (5)	91,080			6	91,080		91,080
桑名市基幹管路耐震化 設計施工一括方式整備 事業 (5)	2,425,197			6	2,425,197		2,425,197

令和5年度桑名市水道事業予定貸借対照表

(令和6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 1,890,533

イ 建 物 2,207,360

減 価 償 却 累 計 額 △ 905,533 1,301,827

ウ 構 築 物 34,038,756

減 価 償 却 累 計 額 △ 18,465,562 15,573,194

エ 機 械 及 び 装 置 9,163,735

減 価 償 却 累 計 額 △ 6,227,252 2,936,483

オ 車 両 運 搬 具 21,930

減 価 償 却 累 計 額 △ 18,578 3,352

カ 工 具、器 具 及 び 備 品 70,701

減 価 償 却 累 計 額 △ 49,081 21,620

キ 建 設 仮 勘 定 468,298

有 形 固 定 資 産 合 計 22,195,307

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権 9,221

イ 水 利 権 378

ウ 施 設 利 用 権 6,910

無 形 固 定 資 産 合 計 16,509

(3) 投 資

ア 長 期 貸 付 金 200,000

イ そ の 他 投 資 9

投 資 合 計 200,009

固 定 資 産 合 計 22,411,825

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 3,368,086

(2) 未 収 金 251,332

貸 倒 引 当 金 △ 15,453 235,879

(3) 貯 蔵 品 28,834

(4) 短 期 貸 付 金 100,000

流 動 資 産 合 計 3,732,799

資 産 合 計 26,144,624

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		8,845,421	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	221,420		
引当金合計		<u>221,420</u>	
固定負債合計			9,066,841
4 流動負債			
(1) 企業債		297,519	
(2) 未払金		261,737	
(3) 預り金		10,000	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	14,630		
イ 法定福利費引当金	<u>2,850</u>		
引当金合計		<u>17,480</u>	
流動負債合計			586,736
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,105,691	
(2) 収益化累計額		<u>△ 2,855,241</u>	
繰延収益合計			<u>6,250,450</u>
負債合計			<u><u>15,904,027</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	799,630		
イ 建設改良積立金	505,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>151,150</u>		
利益剰余金合計		<u>1,455,780</u>	
剰余金合計			<u>1,894,210</u>
資本合計			<u>10,240,597</u>
負債資本合計			<u><u>26,144,624</u></u>

令和4年度桑名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)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	2,312,036		
(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	<u>1,500</u>	2,332,630	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	998,808		
(2) 配水及び給水費	422,615		
(3) 受託工事費	8,177		
(4) 業務費	225,767		
(5) 総係費	70,325		
(6) 減価償却費	891,043		
(7) 資産減耗費	<u>1,614</u>	<u>2,618,349</u>	
営業損失			285,719
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	235		
(2) 他会計補助金	1,138		
(3) 長期前受金戻入	265,073		
(4) 雑収益	<u>92,665</u>	359,111	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	89,506		
(2) 雑支出	<u>25</u>	<u>89,531</u>	<u>269,580</u>
経常損失			16,139
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10		
(2) その他特別利益	<u>10</u>	20	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>2,415</u>	<u>2,415</u>	<u>△ 2,395</u>
当年度純損失			<u>18,534</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>18,534</u></u>

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		1,890,533	
イ 建 物	1,689,145		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 868,944</u>	820,201	
ウ 構 築 物	32,811,593		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 17,959,554</u>	14,852,039	
エ 機 械 及 び 装 置	8,927,856		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,159,281</u>	2,768,575	
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	70,121		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 44,262</u>	25,859	
キ 建 設 仮 勘 定		<u>358,606</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			20,717,390

(2) 無 形 固 定 資 産

ア 受 水 権		11,539	
イ 水 利 権		817	
ウ 施 設 利 用 権		<u>7,216</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			19,572

(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			20,936,962

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			2,935,022
(2) 未 収 金		238,159	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 14,029</u>		224,130
(3) 貯 蔵 品			28,844
(4) 短 期 貸 付 金			100,000
(5) 前 払 金			<u>36,500</u>
流 動 資 産 合 計			<u>3,324,496</u>
資 産 合 計			<u><u>24,261,458</u></u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		7,219,340	
(2) 引当金			
ア 退職給付引当金	210,465		
引当金合計		<u>210,465</u>	
固定負債合計			7,429,805
4 流動負債			
(1) 企業債		290,706	
(2) 未払金		248,153	
(3) 預り金		10,000	
(4) 引当金			
ア 賞与引当金	13,932		
イ 法定福利費引当金	<u>2,716</u>		
引当金合計		<u>16,648</u>	
流動負債合計			565,507
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		8,613,939	
(2) 収益化累計額		<u>△ 2,583,545</u>	
繰延収益合計			<u>6,030,394</u>
負債合計			<u><u>14,025,706</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	799,630		
イ 建設改良積立金	505,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	<u>146,305</u>		
利益剰余金合計		<u>1,450,935</u>	
剰余金合計			<u>1,889,365</u>
資本合計			<u>10,235,752</u>
負債資本合計			<u><u>24,261,458</u></u>

桑名市水道事業会計注記表

I. 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。

II. 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21,384千円を支給することとなるため、賞与引当金13,932千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4,158千円を支出することとなるため、法定福利費引当金2,716千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 1,216 千円を取り崩すこととする。

令和5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		3,250,825	
1 営業収益		2,730,399	
1 給水収益		2,709,777	
	1 水道料金	2,709,777	
2 受託工事収益		18,627	
	1 給水工事収益	8,800	
	3 給水工事手数料	9,827	設計審査及び工事検査手数料
3 その他営業収益		495	
	2 手数料	495	
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		520,406	
1 受取利息及び配当金		232	
	1 預金利息	126	
	2 貸付金利息	106	下水道事業会計への長期貸付等
2 他会計補助金		1,124	
	1 他会計補助金	1,124	児童手当一般会計補助金
3 長期前受金戻入		271,696	
	1 長期前受金戻入	271,696	
4 消費税及び地方消費税還付金		136,705	
	1 消費税及び地方消費税還付金	136,705	
5 雑収益		110,649	
	2 賃貸料	282	
	3 下水道使用料徴収受託料	92,202	
	5 その他雑収益	18,165	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		3,037,858	
1 営業費用		2,934,952	
1 原水及び浄水費		1,180,393	
	1 給料	22,737	
	2 手当等	10,552	
	3 賞与引当金繰入額	3,073	
	5 法定福利費	7,042	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	601	
	7 厚生福利費	48	職員健康診断料等
	9 報酬	114	桑名市水道水源保護審議会委員報酬
	11 旅費	187	
	12 研修費	55	
	14 備用品費	3,259	
	15 薬品費	6,698	滅菌用薬品
	16 燃料費	333	
	19 光熱水費	6,929	電灯料等
	20 動力費	329,690	電力料金等
	21 通信運搬費	9,222	電話料 回線使用料
	23 手数料	351	
	24 保険料	632	火災保険料等
	25 委託料	220,785	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 配水ポンプほか分解点検整備業務委託料等
	26 賃借料	966	自動車借上料等
	27 修繕費	56,515	事業用機械等修繕費等
	28 負担金、補助及び交付金	32	施設管理負担金

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
	29 公課費	19	自動車重量税
	34 使用料	273	
	35 補償費	1,848	
	39 材料費	4,020	薬品設備修繕材料費等
	40 受水費	494,412	
2 配水及び給水費		488,904	
	1 給料	17,991	
	2 手当等	10,501	
	3 賞与引当金繰入額	2,598	
	5 法定福利費	5,725	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	509	
	7 厚生福利費	35	職員健康診断料
	11 旅費	128	
	12 研修費	118	
	14 備用品費	633	
	16 燃料費	392	
	18 印刷製本費	12	
	21 通信運搬費	373	電話料等
	23 手数料	108	水質検査手数料等
	24 保険料	139	自動車損害賠償責任保険料等
	25 委託料	104,630	上水道修繕業務委託料 漏水調査業務委託料等
	26 賃借料	1,221	土地借上料 事務機器借上料等
	27 修繕費	255,870	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	10	
	29 公課費	81	自動車重量税
	34 使用料	540	

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	86,880	
	39 材料費	400	配水管維持修繕用材料費
3 受託工事費		9,031	
	14 備用品費	80	
	18 印刷製本費	151	
	36 工事請負費	8,800	給水管取出工事
4 業務費		244,556	
	1 給料	12,340	
	2 手当等	5,910	
	3 賞与引当金繰入額	1,576	
	5 法定福利費	3,441	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	302	
	7 厚生福利費	28	職員健康診断料
	11 旅費	55	
	12 研修費	27	
	14 備用品費	316	
	18 印刷製本費	280	
	19 光熱水費	365	お客さま総合センター電気料金等
	21 通信運搬費	7,176	郵便料等
	23 手数料	13,728	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	198,130	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	528	
	27 修繕費	22	
	28 負担金、補助及び交付金	223	三重県公共料金等暴力等対策協議会費等
	34 使用料	109	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
5 総係費		83,454	
	1 給料	25,471	
	2 手当等	15,892	
	3 賞与引当金繰入額	3,572	
	4 退職給付費	10,955	
	5 法定福利費	8,040	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	694	
	7 厚生福利費	52	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	259	
	12 研修費	278	
	14 備用品費	314	
	16 燃料費	131	
	17 食糧費	10	
	18 印刷製本費	277	
	19 光熱水費	33	町屋倉庫電気料金
	21 通信運搬費	905	電話料等
	23 手数料	82	
	24 保険料	1,230	水道賠償責任保険料等
	25 委託料	8,968	企業会計システム委託料 上下水道事業経営戦略修正業務委託料等
	26 賃借料	42	自動車借上料
	27 修繕費	66	
	28 負担金、補助及び交付金	2,523	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
	29 公課費	4	自動車重量税
	34 使用料	873	複合機使用料等
	46 貸倒引当金繰入額	2,640	

款 項 目	節	予 定 額 (千 円)	内 訳 説 明
6 減価償却費		893,195	
	32 有形固定資産減価償却費	890,132	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	3,063	受水権 水利権 施設利用権
7 資産減耗費		35,419	
	30 固定資産除却費	35,409	
	31 たな卸資産減耗費	10	
2 営業外費用		79,965	
1 支払利息及び企業 債取扱諸費		79,932	
	53 企業債利息	79,932	財務省、地方公共団体金融機構
2 雑支出		33	
	48 雑支出	33	
3 特別損失		2,941	
1 過年度損益修正損		2,941	
	59 過年度損益修正損	2,941	
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		2,520,878	
1 企業債		1,923,600	
1 企業債		1,923,600	
	1 企業債	1,923,600	
2 負担金		436,492	
1 工事負担金		399,212	
	1 工事負担金	399,212	桑名駅西土地区画整理に伴う負担金等
2 他会計負担金		37,280	
	1 消火栓設置負担金	37,280	
3 加入金		60,786	
1 加入金		60,786	
	1 加入金	60,786	
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		2,991,754	
1 建設改良費		2,601,039	
1 原水及び浄水施設費		1,077,190	
	1 給料	7,130	西部水源地浄水池更新工事
	2 手当等	4,277	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	2,319	上野浄水場自家用発電機ほか更新工事等
	7 厚生福利費	14	
	14 備用品費	202	
	18 印刷製本費	6	
	25 委託料	47,059	
	34 使用料	90	
	36 工事請負費	1,016,093	
2 配水及び給水施設費		1,448,490	
	1 給料	10,085	配水管布設替工事
	2 手当等	8,217	消火栓設置工事等
	5 法定福利費	3,743	
	7 厚生福利費	21	
	11 旅費	26	
	14 備用品費	208	
	18 印刷製本費	14	
	21 通信運搬費	36	
	25 委託料	179,868	
	28 負担金、補助及び交付金	302,545	
	34 使用料	88	
	35 補償費	500	
	36 工事請負費	943,139	
3 水道拡張費		57,935	
	1 給料	10,425	桑名市水道事業運営支援業務委託料
	2 手当等	8,292	桑名市耐震管路更新DB発注者支援業務委託料
	5 法定福利費	3,565	多度9号井揚水業務委託料等

款 項 目	節	予 定 額 (千円)	内 訳 説 明
	7 厚生福利費	21	
	9 報酬	200	
	11 旅費	177	
	14 備用品費	192	
	23 手数料	330	
	25 委託料	34,645	
	34 使用料	88	
4 固定資産購入費		17,424	
	48 機械及び装置	14,794	取水ポンプ等
	49 車両運搬具	1,992	公用車
	50 工具、器具及び備品	638	簡易給水タンク
2 企業債償還金		290,706	
1 企業債償還金		290,706	
	52 企業債償還金	290,706	財務省、地方公共団体金融機構
3 投資		100,009	
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
2 その他投資		9	
	1 その他投資	9	リサイクル預託金