

議案第24号

令和5年度加西市水道事業会計予算について

令和5年度加西市水道事業会計予算を、別紙のとおり定める。

令和5年2月24日提出

加西市長 西村 和平

令和5年度

加西市水道事業会計予算書

令和5年度加西市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度加西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) 給水件数	19,800 件	
(2) 年間総配水量	4,867,000 m ³	
(3) 一日平均配水量	13,298 m ³	
(4) 主要な建設改良事業	配水設備拡張費	254,113 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		1,104,606 千円
第1項	営業収益		892,281 千円
第2項	営業外収益		212,322 千円
第3項	特別利益		3 千円
		支	出
第1款	水道事業費用		1,261,353 千円
第1項	営業費用		1,237,403 千円
第2項	営業外費用		23,947 千円
第3項	特別損失		3 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 31,041 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 18,196 千円及び建設改良積立金処分額 12,845 千円で補てんするものとする。）。

		収	入
第1款	資本的収入		338,745 千円
第1項	企業債		186,500 千円
第2項	出資金		4,700 千円
第3項	補助金		39,097 千円
第4項	他会計負担金		8,447 千円
第5項	固定資産売却代金		1 千円
第6項	その他資本的収入		100,000 千円

支 出

第1款	資 本 的 支 出	369,786 千円
第1項	建 設 改 良 費	258,107 千円
第2項	企 業 債 償 還 金	111,678 千円
第3項	投 資	1 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
上水道事業	186,500千円	普通貸借 または 証券発行	年4.0%以内	借入の翌日から据置期間を含め40年以内に半年賦元利均等又は元金均等償還するものとし、借入先の融通条件がある時は、これに従うことができる。ただし、企業財政の都合により償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又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6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) 水道事業費用及び資本的支出の各項に計上された予算に過不足を生じた場合における款内各項の金額の流用

(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7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 59,126 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は 23,565千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産購入限度額は、17,249千円と定める。

令和5年2月24日 提出

加西市長 西村和平

令和5年度 加西市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	備 考
1 水道事業収益			1,104,606	内消費税 83,363
	1 営業収益		892,281	内消費税 80,352
		1 給 水 収 益	876,026	内消費税 79,638
		2 受 託 工 事 収 益	2,268	内消費税 206
		3 他 会 計 負 担 金	4,588	内消費税 7
		4 そ の 他 営 業 収 益	9,399	内消費税 501
	2 営業外収益		212,322	内消費税 3,011
		1 加 入 負 担 金	30,114	内消費税 2,737
		2 受取利息及び配当金	1,907	
		3 他 会 計 補 助 金 及 び 負 担 金	5,830	
		4 消 費 税 還 付 金	3,000	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	168,154	
		6 雑 収 益	3,317	内消費税 274
	3 特別利益		3	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1	
		3 そ の 他 特 別 利 益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,261,353	内消費税 76,789
	1 営業費用		1,237,403	内消費税 76,789
		1 原 水 及 び 浄 水 費	703,838	内消費税 63,134
		2 配 水 及 び 給 水 費	107,160	内消費税 7,809
		3 受 託 工 事 費	2,068	内消費税 187
		4 業 務 費	65,483	内消費税 5,071
		5 総 係 費	30,394	内消費税 588

款	項	目	予 定 額	備 考
		6 減 価 償 却 費	326,276	
		7 資 産 減 耗 費	2,050	
		8 そ の 他 営 業 費 用	134	
	2 営 業 外 費 用		23,947	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	23,945	
		2 消 費 税	1	
		3 雑 支 出	1	
	3 特 別 損 失		3	
		1 固 定 資 産 売 却 損	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
		3 そ の 他 特 別 損 失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			338,745	
	1 企 業 債		186,500	
		1 企 業 債	186,500	
	2 出 資 金		4,700	
		1 他 会 計 出 資 金	4,700	
	3 補 助 金		39,097	
		1 国 庫 補 助 金	39,097	
	4 他 会 計 負 担 金		8,447	
		1 他 会 計 負 担 金	8,447	
	5 固 定 資 産 売 却 代 金		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	
	6 そ の 他 資 本 的 収 入		100,000	
		1 そ の 他 資 本 的 収 入	100,000	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			369,786	内消費税 22,517
	1 建 設 改 良 費		258,107	内消費税 22,517
		1 配 水 設 備 拡 張 費	254,113	内消費税 22,245
		2 改 良 費	1	
		3 量 水 器 費	992	
		4 固 定 資 産 購 入 費	3,001	内消費税 272
	2 企 業 債 償 還 金		111,678	
		1 企 業 債 償 還 金	111,678	
	3 投 資		1	
		1 長 期 貸 付 金	1	

水道事業会計予算説明書

令和5年度 加西市水道事業会計予算説明書

(収益的收入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明			
1	水道事業 収 益			1,104,606				
		1 営業収益			892,281			
			1 給 水 収 益			876,026		
				水 道 料 金	876,026	有収水量	4,477,650 m ³	
			2 受託工事収益			2,268		
				受託工事収益	2,268	開発に伴う給水管布設工事		
			3 他会計負担金			4,588		
				消火栓負担金	4,588	消火栓維持管理負担金		
			4 その他営業収益			9,399		
				材 料 売 却 収 益	193	材料販売代金		
				手 数 料	9,179	給水工事設計審査、検査手数料 下水道使用料徴収事務手数料等		
				雑 収 益	27	会計年度任用職員雇用保険料等		
			2	営 業 外 収 益			212,322	
					1 加 入 負 担 金			30,114
		加 入 金				30,114	新規加入金等	
		2 受 取 利 息 及 び 配 当 金					1,907	
					預 金 利 息	907		
					貸 付 金 利 息	1,000	他会計貸付金利息	
		3 他会計補助金 及 び 負 担 金					5,830	
					他 会 計 補 助 金	300	児童手当に要する経費	
					他 会 計 負 担 金	5,530	特定用地配水管工事負担金等	
		4 消 費 税 還 付 金					3,000	
					消 費 税 還 付 金	3,000		
5 長 期 前 受 金 戻 入					168,154			
	補 助 金	5,001			補助金にかかる減価償却費見合額			
	他 会 計 負 担 金	8,070			他会計負担金にかかる減価償却費見合額			
	受 贈 財 産 評 価 額	10,125			受贈財産評価額にかかる減価償却費見合額			
	工 事 負 担 金	144,958			工事負担金にかかる減価償却費見合額			

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		6 雑 収 益		3,317	
			そ の 他 雑 収 益	3,317	下水道事業賃貸料、貸地料等
	3 特別利益			3	
		1 固定資産売却益		1	
			固定資産売却益	1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 益		1	
			過 年 度 損 益 修 正 益	1	
		3 その他特別利益		1	
			その他特別利益	1	

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 水道事業 費 用				1,261,353	
	1 営業費用			1,237,403	
		1 原水及び浄水費		703,838	
			給 料	4,427	技能職1名
			手 当	1,944	職員手当1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	576	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	2,024	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	116	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			被 服 費	30	貸与被服費
			備 消 品 費	295	送水・加圧ポンプ場備消耗品等
			燃 料 費	236	車両ガソリン代等
			通 信 運 搬 費	731	市川送水場回線使用料等
			委 託 料	842	送水・加圧ポンプ場保守点検料等
			手 数 料	26	送水場下水道使用料
			賃 借 料	220	関電電柱共架使用料、借地料
			修 繕 費	2,050	送水施設等修繕費
			動 力 費	27,067	送水・加圧ポンプ場電気代等
			薬 品 費	1	
			材 料 費	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			補 償 金	1	
			負 担 金	1	
			受 水 費	663,250	兵庫県企業庁 519,865 市 川 町 140,910 姫 路 市 2,475
		2 配水及び給水費		107,160	
			給 料	4,200	技能職1名
			手 当	1,629	職員手当1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	539	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	1,951	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	108	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			被 服 費	69	貸与被服費
			備 消 品 費	1,238	配水池備消耗品等
			燃 料 費	271	車両ガソリン代等
			印 刷 製 本 費	10	伝票類等印刷代
			通 信 運 搬 費	1,754	集中監視回線使用料等
			委 託 料	49,041	施設保守点検 10,374 漏水調査 7,000 工事設計委託 2,000 量水器取替委託 13,090 そ の 他 16,577
			手 数 料	314	水質検査手数料等
			賃 借 料	1,050	借地料等
			修 繕 費	21,550	給・配水管等修繕費
			路 面 復 旧 費	10,000	漏水修理跡舗装路面復旧費
			動 力 費	3,483	配水池・ポンプ場電気代等
			工 事 請 負 費	5,000	給水管布設替等工事費
			材 料 費	4,951	修繕工事材料費等
			補 償 金	1	
			負 担 金	1	
		3 受託工事費		2,068	
			委 託 料	2	
			修 繕 費	1	
			路 面 復 旧 費	1	

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			工 事 請 負 費	2,062	開発に伴う給水管布設工事
			材 料 費	2	
		4 業 務 費		65,483	
			給 料	4,514	行政職1名
			手 当	2,275	職員手当1名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	655	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	2,119	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	131	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			被 服 費	11	貸与被服費
			備 消 品 費	1,965	事務用備消耗品等
			印 刷 製 本 費	75	封筒等印刷代
			通 信 運 搬 費	2,067	電話代、郵送料
			委 託 料	49,720	お客さまセンター委託料等
			手 数 料	1,901	水道料金口座振替手数料等
			修 繕 費	50	電算機器等修繕費
		5 総 係 費		30,394	
			給 料	11,362	行政職1.5名、会計年度任用職員2名
			手 当	4,870	職員手当1.5名、会計年度任用職員手当2名
			賞 与 引 当 金 繰 入 額	1,680	翌年度6月支給賞与当年度負担見込額
			法 定 福 利 費	4,476	共済組合負担金等
			法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	330	翌年度6月支給賞与にかかる法定福利費当年度負担見込額
			旅 費	111	職員出張旅費等
			報 償 費	1	
			被 服 費	13	貸与被服費
			備 消 品 費	1,313	事務用備消耗品、図書代等
			光 熱 水 費	1,524	事務所電気代、ガス使用料
			印 刷 製 本 費	637	納付書等印刷代
			通 信 運 搬 費	586	事務所電話代、郵送料等
			委 託 料	1,332	会計機器保守点検等
			手 数 料	195	クリーニング代等

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			賃 借 料	1	
			修 繕 費	500	附属棟設備修繕費
			補 償 金	1	
			研 修 費	109	職員研修費
			会 費 分 担 金	339	日本水道協会費等
			保 險 料	1,012	水道賠償責任保険料等
			公 課 費	1	
			貸 倒 引 当 金 繰 入 額	1	
		6 減 価 償 却 費		326,276	
			有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	310,039	建 物 6,897 構 築 物 279,110 機 械 及 び 装 置 17,497 工 具 器 具 及 び 備 品 6,535
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	16,237	ソ フ ト ウ ェ ア 177 施 設 利 用 権 16,060
		7 資 産 減 耗 費		2,050	
			固 定 資 産 除 却 費	1,850	配水管布設替等に伴う除却
			た な 卸 資 産 減 耗 費	200	貯蔵材料等減耗費
		8 その他営業費用		134	
			材 料 売 却 原 価	133	販売材料原価
			雑 支 出	1	
	2 営 業 外 用 費			23,947	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		23,945	
			企 業 債 利 息	23,943	企業債償還利息
			借 入 金 利 息	1	
			企 業 債 取 扱 手 数 料 及 び 諸 費	1	
		2 消 費 税		1	
			消 費 税	1	
		3 雑 支 出		1	
			そ の 他 雑 支 出	1	
	3 特 別 損 失			3	
		1 固 定 資 産 売 却 損		1	
			固 定 資 産 売 却 損	1	

款	項	目	節	予定額	説明
		2 過年度損益 修正損		1	
			過年度損益 修正損	1	
		3 その他特別損失		1	
			その他特別損失	1	

(資本的収入及び支出)

収 入

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説 明	
1	資本的収入			338,745		
		1 企業債			186,500	
			1 企業債		186,500	
				企業債	186,500	上水道事業債
		2 出資金			4,700	
			1 他会計出資金		4,700	
				他会計出資金	4,700	一般会計出資金
		3 補助金			39,097	
			1 国庫補助金		39,097	
				国庫補助金	39,097	水道施設整備国庫補助金等
		4 他会計負担金			8,447	
			1 他会計負担金		8,447	
				他会計負担金	8,447	特定用地配水管工事負担金
		5 固定資産売却代金			1	
			1 固定資産売却代金		1	
固定資産売却代金	1					
6 その他資本的収入			100,000			
	1 その他資本的収入		100,000			
		長期貸付金償還	100,000	他会計長期貸付金償還金		

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説 明	
1	資本的支出			369,786		
		1 建設費			258,107	
			1 配水設備拡張費		254,113	
				給料	4,715	行政職1名
				手当	2,557	職員手当1名
				法定福利費	2,228	共済組合負担金等
				旅費	5	職員出張旅費
				被服費	26	貸与被服費
				備消耗品費	210	事務用備消耗品等

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			燃 料 費	156	車両ガソリン代
			印 刷 製 本 費	3	コピー代
			委 託 料	30,760	配水管布設工事監理業務委託等
			賃 借 料	500	積算システムリース料
			修 繕 費	50	車両修繕費
			工 事 請 負 費	212,900	重要給水施設配水管布設替工事等
			材 料 費	1	
			補 償 金	1	
			用 地 費	1	
		2 改 良 費		1	
			改 良 費	1	
		3 量 水 器 費		992	
			量 水 器 費	992	新設用量水器費
		4 固 定 資 産 購 入 費		3,001	
			機 械 及 び 装 置 購 入 費	1	
			工 具 器 具 及 び 備 品 購 入 費	3,000	水道料金システム改修等
	2 企 業 債 還 金			111,678	
		1 企 業 債 償 還 金		111,678	
			元 金 償 還 金	111,678	企業債償還元金
	3 投 資			1	
		1 長 期 貸 付 金		1	
			他 会 計 貸 付 金	1	

令和5年度 加西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	△ 166,320
	減価償却費	326,276
	固定資産除却費	1,850
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	1
	賞与引当金の増減額(△は減少)	887
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	173
	長期前受金戻入額	△ 168,154
	受取利息及び受取配当金	△ 1,907
	支払利息	23,945
	未収金の増減額(△は増加)	△ 878
	たな卸資産の増減額(△は増加)	200
	未払金の増減額(△は減少)	△ 259
	小計	15,814
	利息及び配当金の受取額	1,907
	利息の支払額	△ 23,945
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 6,224
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	△ 223,937
	有形固定資産の売却による収入	1
	国庫補助金等による収入	35,543
	負担金による収入	7,680
	長期貸付金による支出	△ 1
	長期貸付金の回収による収入	100,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 80,714
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	186,500
	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	△ 111,678
	他会計からの出資による収入	4,700
	財務活動によるキャッシュ・フロー	79,522
	資金に係る換算差額	0
	資金増加額又は減少額	△ 7,416
	資金期首残高	1,181,817
	資金期末残高	1,174,401

令和5年度 加西市水道事業会計給与費明細書

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		(2) 5.5	0	29,218	16,425	45,643	13,483	59,126
前 年 度		(2) 5.5	0	28,731	16,904	45,635	13,283	58,918
比 較		0 0.0	0	487	△ 479	8	200	208

()内はパートタイム会計年度任用職員の数について外書したもの

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	期 末 勤 勉 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	723	1,680	512	0	11,050	2,460	16,425
	前 年 度	672	1,560	673	336	10,603	3,060	16,904
	比 較	51	120	△ 161	△ 336	447	△ 600	△ 479

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		5.5	0	25,350	15,540	40,890	12,666	53,556
前 年 度		5.5	0	25,344	16,080	41,424	12,636	54,060
比 較		0.0	0	6	△ 540	△ 534	30	△ 504

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	期 末 勤 勉 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	723	1,680	461	0	10,276	2,400	15,540
	前 年 度	672	1,560	622	336	9,930	2,960	16,080
	比 較	51	120	△ 161	△ 336	346	△ 560	△ 540

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		(2) 0	0	3,868	885	4,753	817	5,570
前 年 度		(2) 0	0	3,387	824	4,211	647	4,858
比 較		0 0	0	481	61	542	170	712

()内はパートタイム会計年度任用職員の数について外書したもの

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	期 末 勤 勉 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	0	0	51	0	774	60	885
	前 年 度	0	0	51	0	673	100	824
	比 較	0	0	0	0	101	△ 40	61

2 給料及び手当の増減額の明細

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位 千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	6	給与改定に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	90		
		その他	△ 84	会計間異動等による	
手 当	△ 540	制度改正に伴うもの	229	期末勤勉手当	
		昇給に伴うもの	31		
		その他	△ 800	会計間異動等による	

イ 会計年度任用職員

(単位 千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	481	給与改定に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	0		
		その他	481	会計間異動等による	
手 当	61	制度改正に伴うもの	0		
		昇給に伴うもの	0		
		その他	61	会計間異動等による	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	401,400	359,150
	平均給与月額(円)	473,783	406,332
	平均年齢(歳)	57	56
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	398,825	365,900
	平均給与月額(円)	463,998	396,750
	平均年齢(歳)	56	59

(2) 初任給

区 分	行 政 職(円)	技 能 労 務 職(円)	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職(円)	技 能 労 務 職(円)
高 校 卒	162,900	162,900	162,900	162,900
大 学 卒	190,200	—	190,200	—

(3) 級別職員数

区 分	行 政 職			技 能 労 務 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 級		
	2 級			2 級		
	3 級			3 級		
	4 級			4 級	1	50.0
	5 級			5 級	1	50.0
	6 級	2	50.0	6 級		
	7 級	1	25.0			
	8 級	1	25.0			
	計	4	100.0	計	2	100.0
令和4年1月1日現在	1 級			1 級		
	2 級			2 級		
	3 級			3 級		
	4 級			4 級		
	5 級	1	25.0	5 級	2	100.0
	6 級	1	25.0	6 級		
	7 級	1	25.0			
	8 級	1	25.0			
	計	4	100.0	計	2	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	7 級	8 級
行政職	主事補	主 事	主 事	主 任	係 主 長 査	課長補佐	次長・部参事・ 課長・主幹	理 事 技 監 部 長 市 参 事
区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		
技能労務職	技能員 労務員	技能員 労務員	技能員 労務員	班 長	作 業 長	統括作業長		

(4) 昇給

区 分		合 計	行 政 職	技能労務職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	6	4	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	3		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	2	2	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
		5号給以上 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	75.0	0.0		
前 年 度	職員数 (A) (人)	6	4	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	3	3		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	2	2	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	1	1	
		5号給以上 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	75.0	0.0		

(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	2.200	2.200	4.400	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

(6) 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
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	
管 理 職 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

(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	他 会 計 補 助 金	損益勘定 留保資金
水道用水 供給事業費 補償費	207,000	—	—	令和7年度 ～ 令和8年度	207,000	207,000	—

令和5年度 加西市水道事業予定貸借対照表(当年度分)

(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		
	イ 土 地	212,693	
	ロ 建 物	417,354	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△104,753</u>	312,601
	ハ 構 築 物	13,622,095	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,381,826</u>	6,240,269
	ニ 機 械 及 び 装 置	750,272	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△543,842</u>	206,430
	ホ 車 両 運 搬 具	7,341	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,974</u>	367
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	62,181	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△48,747</u>	13,434
	ト 建 設 仮 勘 定	<u>376,127</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		7,361,921
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権	86	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア	354	
	ハ 施 設 利 用 権	<u>326,916</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		327,356
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 長 期 貸 付 金	900,002	
	貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	900,002
	ロ 破 産 更 生 債 権 等	7,368	
	貸 倒 引 当 金	<u>△7,368</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>900,002</u>
	固 定 資 産 合 計		8,589,279
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,174,401
(2)	未 収 金	90,378	
	貸 倒 引 当 金	<u>△1,569</u>	88,809
(3)	貯 蔵 品		14,018
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,277,428</u>
	資 産 合 計		<u>9,866,707</u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 てる た め の 企 業 債	<u>2,301,093</u>	
	企 業 債 合 計		<u>2,301,093</u>
	固 定 負 債 合 計		2,301,093

4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	114,349		
	企 業 債 合 計		114,349	
(2)	未 払 金		74,958	
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	4,070		
	ロ 法定福利費引当金	808		
	引 当 金 合 計		4,878	
(4)	預 り 金		106,275	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		1,700	
	流 動 負 債 合 計			302,160
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 補 助 金	319,824		
	ロ 他 会 計 負 担 金	107,766		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	450,034		
	ニ 工 事 負 担 金	6,586,888		
	長 期 前 受 金 合 計		7,464,512	
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			
	イ 補 助 金	△140,411		
	ロ 他 会 計 負 担 金	△73,418		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	△212,728		
	ニ 工 事 負 担 金	△3,773,047		
	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		△4,199,604	
	繰 延 収 益 合 計			3,264,908
	負 債 合 計			5,868,161
	資 本 の 部			
6	資 本 金			2,112,713
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 補 助 金	16,637		
	ロ 工 事 負 担 金	11,643		
	資 本 剰 余 金 合 計		28,280	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	305,857		
	ロ 利 益 積 立 金	0		
	ハ 建設改良積立金	1,538,851		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	12,845		
	利 益 剰 余 金 合 計		1,857,553	
	剰 余 金 合 計			1,885,833
	資 本 合 計			3,998,546
	負 債 資 本 合 計			9,866,707

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(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方法

(1) 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 20～65年

構築物 40～60年

機械及び装置 8～17年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 2～20年

(2) 無形固定資産(リース資産を除く。)

電話加入権 減価償却しない。

ソフトウェア 5年

施設利用権 20～40年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

本市は、兵庫県市町村職員退職手当組合に加入しており、当該組合に普通負担金を拠出しているが、一般会計との間での「職員の退職手当の負担割合等に関する覚書」に基づき、追加的な費用負担である当該組合への特別負担金は、全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、普通負担金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払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、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、一般債権・貸倒懸念債権・破産更生債権等をそれぞれの貸倒実績率により、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。なお、控除対象外消費税及び地方消費税については、当年度の費用として処理している。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

該当事項なし

III. 予定貸借対照表等関連

1 担保に供している資産及びこれに対応する債務

該当事項なし

2 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 92,572 千円である。

3 保証債務又は重要な係争事件に係る損害賠償義務等に関する事項

該当事項なし

4 引当金の取崩し

(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として 11,050 千円を支給することとなったため、賞与引当金 3,183 千円を取り崩す。

(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係る法定福利費として 2,027 千円を支出することとなったため、法定福利費引当金 635 千円を取り崩す。

令和4年度 加西市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(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	544,373		
(2)	受託工事収益	3		
(3)	他会計負担金	3,858		
(4)	その他営業収益	8,325	556,559	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	645,954		
(2)	配水及び給水費	107,275		
(3)	受託工事費	8		
(4)	業務費	60,322		
(5)	総係費	29,153		
(6)	減価償却費	334,144		
(7)	資産減耗費	2,050		
(8)	その他営業費用	198	1,179,104	
	営業損失			622,545
3	営業外収益			
(1)	加入負担金	26,606		
(2)	受取利息及び配当金	1,953		
(3)	他会計補助金及び負担金	293,423		
(4)	消費税還付金	—		
(5)	長期前受金戻入	171,335		
(6)	雑収益	3,146	496,463	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	28,486		
(2)	消費税	—		
(3)	雑支出	26,364	54,850	441,613
	経常損失			180,932
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1		
(2)	過年度損益修正益	1		
(3)	その他特別利益	1	3	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	1		
(2)	過年度損益修正損	1		
(3)	その他特別損失	1	3	0
	当年度純損失			180,932
	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			180,932
	当年度未処分利益剰余金			0

令和4年度 加西市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(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		
	イ 土 地	212,692	
	ロ 建 物	417,354	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△97,856</u>	319,498
	ハ 構 築 物	13,623,946	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△7,102,716</u>	6,521,230
	ニ 機 械 及 び 装 置	749,278	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△526,345</u>	222,933
	ホ 車 両 運 搬 具	7,341	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△6,974</u>	367
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	59,453	
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△42,212</u>	17,241
	ト 建 設 仮 勘 定	<u>145,828</u>	
	有 形 固 定 資 産 合 計		7,439,789
(2)	無 形 固 定 資 産		
	イ 電 話 加 入 権	86	
	ロ ソ フ ト ウ ェ ア	531	
	ハ 施 設 利 用 権	<u>342,976</u>	
	無 形 固 定 資 産 合 計		343,593
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産		
	イ 長 期 貸 付 金	1,000,001	
	貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	1,000,001
	ロ 破 産 更 生 債 権 等	7,368	
	貸 倒 引 当 金	<u>△7,368</u>	0
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>1,000,001</u>
	固 定 資 産 合 計		8,783,383
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		1,181,817
(2)	未 収 金	89,500	
	貸 倒 引 当 金	<u>△1,568</u>	87,932
(3)	貯 蔵 品		14,218
(4)	そ の 他 流 動 資 産		<u>200</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>1,284,167</u>
	資 産 合 計		<u><u>10,067,550</u></u>
		負 債 の 部	
3	固 定 負 債		
(1)	企 業 債		
	イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 企 業 債	<u>2,228,943</u>	
	企 業 債 合 計		<u>2,228,943</u>
	固 定 負 債 合 計		2,228,943

4	流 動 負 債			
(1)	企 業 債			
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	111,677		
	企 業 債 合 計		111,677	
(2)	未 払 金		65,132	
(3)	引 当 金			
	イ 賞 与 引 当 金	3,183		
	ロ 法定福利費引当金	635		
	引 当 金 合 計		3,818	
(4)	預 り 金		106,275	
(5)	そ の 他 流 動 負 債		1,700	
	流 動 負 債 合 計			288,602
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金			
	イ 補 助 金	284,281		
	ロ 他 会 計 負 担 金	100,086		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	450,034		
	ニ 工 事 負 担 金	6,586,888		
	長 期 前 受 金 合 計		7,421,289	
(2)	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額			
	イ 補 助 金	△135,410		
	ロ 他 会 計 負 担 金	△65,348		
	ハ 受 贈 財 産 評 価 額	△202,603		
	ニ 工 事 負 担 金	△3,628,089		
	長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額 合 計		△4,031,450	
	繰 延 収 益 合 計			3,389,839
	負 債 合 計			<u>5,907,384</u>
	資 本 の 部			
6	資 本 金			2,108,013
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
	イ 補 助 金	16,637		
	ロ 工 事 負 担 金	11,643		
	資 本 剰 余 金 合 計		28,280	
(2)	利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	349,532		
	ロ 利 益 積 立 金	122,645		
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,551,696		
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	0		
	利 益 剰 余 金 合 計		2,023,873	
	剰 余 金 合 計			<u>2,052,153</u>
	資 本 合 計			<u>4,160,166</u>
	負 債 資 本 合 計			<u>10,067,550</u>