

水道事業会計予算

第 7 号議案

令和 5 年度 裾野市水道事業会計予算

(総則)

第 1 条 令和 5 年度裾野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	21,120	戸
(2)	年 間 総 給 水 量	6,245,000	m ³
(3)	一 日 平 均 給 水 量	17,063	m ³
(4)	主 要 な 建 設 改 良 事 業		
	ア 改 良 事 業	333,370	千円
	イ 拡 張 事 業	102,300	千円
	ウ 駅西区画整理関連事業	12,800	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	934,000	千円	
第 1 項	営 業 収 益	809,100	千円	
第 2 項	営 業 外 収 益	124,899	千円	
第 3 項	特 別 利 益	1	千円	
		支	出	
第 1 款	水 道 事 業 費 用	750,000	千円	
第 1 項	営 業 費 用	694,100	千円	
第 2 項	営 業 外 費 用	40,899	千円	
第 3 項	特 別 損 失	1	千円	
第 4 項	予 備 費	15,000	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て不足する額 495,000千円は過年度分損益勘定留保資金 117,067千円、当年度分損益勘定留保資金 232,025千円、減債積立金 90,853千円、建設改良積立金20,000千円及び当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 35,055千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第 1 款	資 本 的 収 入			45,000 千円
第 4 項	固 定 資 産 売 却 代 金			1 千円
第 5 項	負 担 金			24,998 千円
第 8 項	県 補 助 金			20,000 千円
第 9 項	そ の 他 収 入			1 千円
		支	出	
第 1 款	資 本 的 支 出			540,000 千円
第 1 項	建 設 改 良 費			449,147 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金			90,853 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
石脇配水場受電設備改修工事	令和 6 年度	20,000 千円

(一時借入金)

第 6 条 一時借入金の限度額は、 200,000 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) 営業費用及び営業外費用

(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 65,890 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、 15,798 千円と定める。

令和 5 年 2 月 1 5 日提出

裾野市長 村 田 悠

予算に関する説明書

令和5年度 裾野市水道事業会計予算実施計画（1）

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			934,000	
	1 営業収益		809,100	
		1 給 水 収 益	778,500	水道料金 有収水量 5,239,250m ³
		2 受 託 工 事 収 益	5,400	給水装置の新增設工事に伴う収入
		3 他 会 計 負 担 金	8,492	消火栓設置負担金、 職員給与費負担金
		4 他 会 計 繰 入 金	1,503	消火栓使用負担金
		5 そ の 他 営 業 収 益	15,205	給水申請手数料、 下水道事務取扱収益等
	1 営業外収益		124,899	
		1 受取利息及び配当金	2,479	預金利息、有価証券利息
		2 他 会 計 負 担 金	340	職員給与費負担金
		4 消 費 税 還 付 金	1	
		5 長 期 前 受 金 戻 入	119,400	長期前受金当年度分戻入額
		6 雑 収 益	2,679	その他雑収益 (使用料・賃借料・負担金)
	3 特別利益		1	
		1 固 定 資 産 売 却 益	1	

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			750,000	
	1 営業費用		694,100	
		1 原 水 費	119,700	水源地施設の維持管理に必要な経費
		2 配 水 及 び 給 水 費	101,700	給配水施設の維持管理に必要な経費
		3 受 託 工 事 費	5,400	給水装置の受託に必要な経費
		4 総 係 費	103,300	水道事業の運営に必要な総括的経費
		5 減 価 償 却 費	348,000	償却資産に対する減価償却費
		6 資 産 減 耗 費	16,000	固定資産の撤去等による 除却費及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		40,899	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	8,149	企業債利息
		2 雑 支 出	400	その他の営業外費用
		3 消 費 税	32,350	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		1	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	
	4 予 備 費		15,000	
		1 予 備 費	15,000	

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			45,000	
	4 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	有形固定資産の売却代金
	5 負担金		24,998	
		1 負担金	24,998	加入分担金等
	8 県補助金		20,000	
		1 県補助金	20,000	地震対策事業等に充当する
	9 その他収入		1	
1 その他収入		1	寄附金等	

支 出

単位：千円

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			540,000	
	1 建設改良費		449,147	
		1 建設改良費	333,370	水道事業改良工事経費
		2 拡張事業費	102,300	拡張工事経費
		3 駅西區画整理関連事業費	12,800	駅西區画整理関連工事経費
		4 量水器購入費	676	量水器購入費
		5 固定資産購入費	1	水道用地購入費
	2 企業債償還金		90,853	
1 企業債償還金		90,853	企業債の元金償還金	

令和5年度 裾野市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（2）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

単位：千円

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	168,410
減価償却費	348,000
固定資産除却費	15,900
賞与引当金の増減額(△は減少)	63
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	27
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 40
長期前受金戻入額	△ 119,400
受取利息及び受取配当金	△ 2,479
支払利息及び企業債取扱諸費	8,149
未収金の増減額(△は増加)	3,153
未払金の増減額(△は減少)	△ 17,900
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 2,511
預り金の増減額	0
前払金の増減額	0
小計	401,372
利息及び配当金の受取額	2,479
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 8,149
業務活動によるキャッシュ・フロー	395,702
II 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	△ 394,485
有形固定資産の売却による収入	0
無形固定資産の取得による支出	0
無形固定資産の売却による収入	0
有価証券の取得による支出	0
有価証券の売却による収入	0
国庫補助金等による収入	18,181
工事負担金等による収入	22,725
補助金の返還	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 353,579
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	0
企業債の償還による支出	△ 90,853
他会計からの出資による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 90,853
IV 資金増加額(または減少額)	△ 48,730
V 資金期首残高	2,419,968
VI 資金期末残高	2,371,238

給与費明細書（3）

1 総括

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 等 (千円)	計 (千円)		
本 年 度	損益勘定支弁職員	0	5	0	20,798	14,291	35,089	10,536	45,625
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,111	5,854	13,965	3,778	17,743
	合 計	0	7	0	28,909	20,145	49,054	14,314	63,368
前 年 度	損益勘定支弁職員	0	5	0	20,248	14,792	35,040	10,174	45,214
	資本勘定支弁職員	0	2	0	8,556	5,265	13,821	4,308	18,129
	合 計	0	7	0	28,804	20,057	48,861	14,482	63,343
比 較	損益勘定支弁職員	0	0	0	550	△501	49	362	411
	資本勘定支弁職員	0	0	0	△445	589	144	△530	△386
	合 計	0	0	0	105	88	193	△168	25

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(参考)

手 当 等 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	管理職 手当	時間外 手当	特殊勤務 手当	期末勤勉 手当	児童手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	1,416	2,489	0	446	757	2,700	0	12,357	340
	前年度	918	2,444	672	760	797	2,700	0	11,766	120
	比 較	498	45	△672	△314	△40	0	0	591	220

イ 会計年度任用職員

区 分	職員数 (人)	給 与 費			法定 福利費 (千円)	合 計 (千円)	
		報 酬 (千円)	期 末 手 当 (千円)	計 (千円)			
本年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,812	360	2,172	350	2,522
前年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,767	348	2,115	395	2,510
比 較	損益勘定支弁職員	0	45	12	57	△45	12

()内は、一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員の外書き

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	105	給与改定に伴う増減分	21		
		昇給に伴う増加分	284	平均昇給率 1.0% 昇給期別職員数 1月 7人	
		その他の増減分	△200	人事配置異動による	職員数の異動状況 本年度 7人 前年度 7人
手当等	88	制度改正に伴う増減分	283	期末 6 勤勉 277	勤勉手当 0.1月増
		その他の増減分	△195	人事配置異動による	

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 1月1日 現在	平均給料月額(円)	341,014
	平均給与月額(円)	394,831
	平均年齢(歳)	47.1
令和4年 1月1日 現在	平均給料月額(円)	341,571
	平均給与月額(円)	407,722
	平均年齢(歳)	48.1

(2) 初任給

区 分	企 業 職	一般行政職 (一般会計の 制度)
高校卒	158,900	158,900
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	7級	()	()
	6級	1 ()	14.3 ()
	5級	2 ()	28.6 ()
	4級	1 ()	14.3 ()
	3級	1 ()	14.3 ()
	2級	2 ()	28.6 ()
	1級	()	()
	計	7 ()	100 ()
令和4年1月1日 現在	7級	()	()
	6級	1 ()	14.3 ()
	5級	1 ()	14.3 ()
	4級	3 ()	42.8 ()
	3級	2 ()	28.6 ()
	2級	()	()
	1級	()	()
	計	6 ()	100 ()

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(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
企 業 職	主事補 技師補	主事 技師	主任 主任技師	主席主査 主席技師 主査 主査技師	主幹 係長	参事 課長	部長

(4) 昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	2
		3 号 給 (人)	
4 号 給 (人)	5		
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	7	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	7	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	
		2 号 給 (人)	1
		3 号 給 (人)	
4 号 給 (人)	6		
比 率 (B) / (A) (%)		100.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種
給料総額に対する比率 (%)	0.0
支給対象職員の比率(令和4年12月1日現在) (%)	0.0
代表的な特殊勤務手当の名称	滞納処分手当・滞納整理手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職務上の段階、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 (1.15)	2.200 (1.15)	4.40 (2.3)	有	
前 年 度	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)	4.30 (2.25)	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.200 (1.15)	2.200 (1.15)	4.40 (2.3)	有	

() 内は、再任用職員の支給率

(7) 定年退職及び応募認定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	退 職 時 特別昇給	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)	無	
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)	無	

(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	-

債務負担行為に関する調書（４）

（債務負担行為で令和６年度以降にわたるもの）

（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	給水収益	損益勘定 留保資金
水道料金等 徴収業務委託 （令和３年度、 ２号補正、９月 定例会）	217,440	令和３年度から 令和４年度まで	43,488	令和５年度から 令和８年度まで	173,952	173,952	
石脇配水場受電 設備改修工事 （令和５年度、 当初）	20,000			令和６年度	20,000		20,000

令和5年度 裾野市水道事業予定貸借対照表（5）

（令和6年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1 固定資産					
(1) 有形固定資産					
イ	土地		394,131,757		
ロ	建物	608,702,357			
	減価償却累計額	<u>△ 269,860,588</u>		338,841,769	
ハ	構築物	14,678,670,130			
	減価償却累計額	<u>△ 7,676,698,253</u>		7,001,971,877	
ニ	機械及び装置	1,704,267,801			
	減価償却累計額	<u>△ 1,301,569,444</u>		402,698,357	
ホ	車両運搬具	1,550,617			
	減価償却累計額	<u>△ 279,111</u>		1,271,506	
ヘ	工具器具及び備品	8,776,413			
	減価償却累計額	<u>△ 5,567,481</u>		3,208,932	
ト	建設仮勘定		1,000,000		
	有形固定資産合計			8,143,124,198	
(2) 無形固定資産					
イ	電話加入権		880,400		
ロ	その他無形固定資産		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			880,400	
(3) 投資その他資産					
イ	投資有価証券		600,000,000		
	投資その他資産合計			<u>600,000,000</u>	
	固定資産合計				8,744,004,598
2 流動資産					
(1) 現金預金					
イ	預金		<u>2,371,238,215</u>	2,371,238,215	
(2) 未収金					
イ	営業未収金	9,823,769			
ロ	営業外未収金	683,022			
ハ	その他未収金	<u>990,000</u>	11,496,791		
	貸倒引当金		<u>△ 420,000</u>		
	未収金合計			11,076,791	
(3) 貯蔵品					
イ	材料		7,000,000		
ロ	量水器		<u>500,000</u>		
	貯蔵品合計			7,500,000	
(4) 前払金					
イ	営業前払金		0		
ロ	営業外前払金		0		
ハ	その他前払金		<u>0</u>		
	前払金合計			0	
	流動資産合計			<u>2,389,815,006</u>	
	資産合計				<u>11,133,819,604</u>

		負債の部		円	
		円	円	円	円
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	173,445,070	173,445,070		
	固定負債合計			173,445,070	
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	71,213,568	71,213,568		
	(2) 未払金				
	イ 営業未払金	6,500,000			
	ロ 営業外未払金	4,806,500			
	ハ その他未払金	0			
	未払金合計		11,306,500		
	(3) 引当金				
	イ 賞与引当金	4,287,000			
	ロ 法定福利費引当金	819,000			
	引当金合計		5,106,000		
	(4) その他流動負債				
	イ 預り金	9,463,483	9,463,483		
	流動負債合計			97,089,551	
5	繰延収益				
	(1) 長期前受金		6,061,416,509		
	(2) 長期前受金収益化累計額		△ 3,653,694,563		
	繰延収益合計			2,407,721,946	
	負債合計				2,678,256,567
		資本の部			
6	資本金				
	(1) 資本金				
	イ 固有資本金		8,301,955		
	ロ 繰入資本金		45,860,053		
	ハ 組入資本金		5,750,781,855		
	資本金合計			5,804,943,863	
7	剰余金				
	(1) 資本剰余金		690,640,001		
	(2) 利益剰余金				
	イ 減債積立金	244,658,638			
	ロ 利益積立金	45,000,000			
	ハ 建設改良積立金	1,391,058,508			
	ニ 当年度未処分利益剰余金	168,410,000			
	ホ その他未処分利益剰余金変動額	110,852,027			
	利益剰余金合計		1,959,979,173		
	剰余金合計			2,650,619,174	
	資本合計				8,455,563,037
	負債資本合計				11,133,819,604

令和4年度 裾野市水道事業予定損益計算書（6）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	725,545		
(2) 受託工事収益	5,455		
(3) 他会計負担金	8,497		
(4) 他会計繰入金	1,503		
(5) その他営業収益	<u>13,324</u>	754,324	
2 営業費用			
(1) 原水費	87,879		
(2) 配水及び給水費	92,283		
(3) 受託工事費	5,700		
(4) 総係費	97,176		
(5) 減価償却費	363,000		
(6) 資産減耗費	<u>12,600</u>	<u>658,638</u>	
営業利益			95,686
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,054		
(2) 他会計負担金	360		
(3) 補助金	2,530		
(4) 長期前受金戻入	129,300		
(5) 雑収益	<u>2,640</u>	137,884	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	10,941		
(2) 雑支出	<u>400</u>	<u>11,341</u>	<u>126,543</u>
経常利益			222,229
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1		
(2) 過年度損益修正益	<u>0</u>	1	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	<u>1</u>	<u>1</u>	0
7 予備費			
(1) 予備費	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
当年度純利益			207,229
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			<u>88,060</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>295,289</u></u>

令和4年度 裾野市水道事業予定貸借対照表（7）

（令和5年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
	(1) 有形固定資産				
	イ 土地		394,131,757		
	ロ 建物	602,818,024			
	減価償却累計額	<u>△ 261,896,385</u>	340,921,639		
	ハ 構築物	14,402,834,560			
	減価償却累計額	<u>△ 7,436,942,829</u>	6,965,891,731		
	ニ 機械及び装置	1,670,497,134			
	減価償却累計額	<u>△ 1,276,392,780</u>	394,104,354		
	ホ 車両運搬具	1,550,617			
	減価償却累計額	<u>0</u>	1,550,617		
	ヘ 工具器具及び備品	8,776,413			
	減価償却累計額	<u>△ 4,829,354</u>	3,947,059		
	ト 建設仮勘定		4,000,000		
	有形固定資産合計			8,104,547,157	
	(2) 無形固定資産				
	イ 電話加入権		880,400		
	ロ その他無形固定資産		<u>0</u>		
	無形固定資産合計			880,400	
	(3) 投資その他資産				
	イ 投資有価証券		<u>600,000,000</u>		
	投資その他資産合計			<u>600,000,000</u>	
	固定資産合計				8,705,427,557
2	流動資産				
	(1) 現金預金				
	イ 預金		<u>2,419,967,592</u>	2,419,967,592	
	(2) 未収金				
	イ 営業未収金	10,446,496			
	ロ 営業外未収金	3,213,022			
	ハ その他未収金	<u>990,000</u>	14,649,518		
	貸倒引当金		<u>△ 460,000</u>		
	未収金合計			14,189,518	
	(3) 貯蔵品				
	イ 材料		4,787,000		
	ロ 水量水器		<u>202,000</u>		
	貯蔵品合計			4,989,000	
	(4) 前払金				
	イ 営業前払金		0		
	ロ 営業外前払金		0		
	ハ その他前払金		<u>0</u>		
	前払金合計			<u>0</u>	
	流動資産合計				2,439,146,110
	資産合計				<u>11,144,573,667</u>

		負 債 の 部			
		円	円	円	円
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	244,658,638	244,658,638		
	固 定 負 債 合 計			244,658,638	
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	90,852,027	90,852,027		
	(2) 未 払 金				
	イ 営 業 未 払 金	6,500,000			
	ロ 営 業 外 未 払 金	22,706,900			
	ハ そ の 他 未 払 金	0			
	未 払 金 合 計		29,206,900		
	(3) 引 当 金				
	イ 賞 与 引 当 金	4,224,000			
	ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	792,000			
	引 当 金 合 計		5,016,000		
	(4) そ の 他 流 動 負 債				
	イ 預 り 金	9,463,483	9,463,483		
	流 動 負 債 合 計			134,538,410	
5	繰 延 収 益				
	(1) 長 期 前 受 金		6,032,468,145		
	(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△ 3,554,244,563		
	繰 延 収 益 合 計			2,478,223,582	
	負 債 合 計				2,857,420,630
		資 本 の 部			
6	資 本 金				
	(1) 資 本 金				
	イ 固 有 資 本 金		8,301,955		
	ロ 繰 入 資 本 金		45,860,053		
	ハ 組 入 資 本 金		5,533,421,855		
	資 本 金 合 計			5,587,583,863	
7	剰 余 金				
	(1) 資 本 剰 余 金		690,640,001		
	(2) 利 益 剰 余 金				
	イ 減 債 積 立 金	335,510,665			
	ロ 利 益 積 立 金	45,000,000			
	ハ 建 設 改 良 積 立 金	1,333,129,508			
	ニ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	207,229,000			
	ホ その他未処分利益剰余金変動額	88,060,000			
	利 益 剰 余 金 合 計		2,008,929,173		
	剰 余 金 合 計			2,699,569,174	
	資 本 合 計			8,287,153,037	
	負 債 資 本 合 計			11,144,573,667	

注 記

I 重要な会計方針に係る事項

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 有価証券（満期保有目的の債権）

償却原価法とする。

- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

2 固定資産の減価償却方法

- (1) 有形固定資産

定額法。主な耐用年数は、建物15年～50年、構築物10年～60年、機械及び装置6年～20年、工具・器具及び備品5年～20年。機械及び装置のうち、量水器は取替法を採用している。

- (2) 無形固定資産

無形固定資産の減価償却は、償却対象資産がないため行っていない。

3 引当金の計上方法

- (1) 退職給付引当金

静岡県市町総合事務組合に加入しており、退職手当については毎事業年度支払う負担金を水道事業会計が負担し、拠出時に費用処理を行っているため、将来にわたり水道事業会計には新たな費用が発生しないことから、退職給付引当金の計上は行っていない。

- (2) 賞与引当金

職員の期末手当・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、当事業年度の負担する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

- (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当・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、当事業年度の負担する額（12月から3月までの4か月分）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、実績等による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る。

II 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金

令和5年度において、職員の期末手当・勤勉手当を支給するため、賞与引当金を4,224,000円取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金

令和5年度において、職員の期末手当・勤勉手当に係る法定福利費を支出するため、法定福利費引当金を792,000円取り崩す予定である。

(3) 貸倒引当金

令和5年度において、債権の不納欠損による損失に充てるため、貸倒引当金を460,000円取り崩す予定である。

III リース会計に係る特例措置

1 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による。

2 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

一年内	1,384,002円
一年超	<u>1,758,139円</u>
計	3,142,141円

IV セグメント情報の開示

裾野市水道事業は単一セグメントであるため、記載を省略している。

V 予算及び予算に関する説明書に記載の企業債は、全て建設改良等の財源に充てるための企業債のことである。

収益的收入及び支出明細書

収 益 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業収益		934,000	967,000	△33,000
1 営業収益		809,100	828,500	△19,400
	1 給水収益	778,500	798,100	△19,600
	2 受託工事収益	5,400	6,000	△600
	3 他会計負担金	8,492	8,497	△5
	4 他会計繰入金	1,503	1,503	0
	5 その他営業収益	15,205	14,400	805
2 営業外収益		124,899	138,499	△13,600
	1 受取利息及び配当金	2,479	3,054	△575
	2 他会計負担金	340	120	220
	3 補助金	0	3,384	△3,384

単位：千円

節		金額	説明	
区	分			
1	水道料金	778,500	水道料金 20,900戸 新設料金 220戸 消費税分	699,178 8,550 70,772
1	新增設工事収益	5,400	本管取付工事等 消費税分	4,910 490
1	一般会計負担金	5,492	消火栓設置負担金 消火栓設置事務費負担金	5,280 212
2	その他会計負担金	3,000	簡易水道事業職員給与費負担金	3,000
1	一般会計繰入金	1,503	消火栓等使用負担金	1,503
2	手数料	1,440	工事検査等手数料 指定工事店申請手数料 指定工事店更新手数料 各種証明手数料	1,029 50 360 1
3	下水道事務取扱収益	12,626	下水道事務取扱収益	12,626
4	雑収益	1,139	東急ゴルフ場送水電気料 裾野市の水販売収入 審議会委員報酬等負担金 営業区域外事務収益	468 269 207 195
1	預金利息	478	定期預金利息	478
4	有価証券利息	2,001	有価証券利息	2,001
1	一般会計負担金	340	児童手当負担金	340
2	県補助金	0	地震・津波対策等減災交付金	0

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	4 消 費 税 還 付 金	1	1	0
	5 長 期 前 受 金 戻 入	119,400	129,300	△9,900
	6 雑 収 益	2,679	2,640	39
3 特 別 利 益		1	1	0
	1 固 定 資 産 売 却 益	1	1	0

単位：千円

節		説明	
区分	金額		
1 消費税還付金	1		1
2 国庫(県)補助金	6,938	国庫(県)補助金	6,938
4 工事負担金	56,752	工事負担金	56,752
5 加入分担金	31,794	加入分担金	31,794
6 受贈財産評価額	21,945	受贈財産評価額	21,945
7 寄附金	1,971	寄附金	1,971
2 不用品売却収益	1		1
3 発生品組替益	1		1
4 その他雑収益	2,677	土地賃貸料、電線高架料等	487
		水道庁舎管理費負担金	2,190
1 固定資産売却益	1		1

収 益 の 支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 水道事業費用		750,000	724,000	26,000
1 営業費用		694,100	661,600	32,500
	1 原水費	119,700	76,600	43,100
	2 配水及び給水費	101,700	99,600	2,100

単位：千円

節		金額	説明	
区	分			
14	通信運搬費	1,810	電話料	1,810
16	委託料	18,200	水質検査	8,929
			施設点検保安業務	4,321
			配水タンク清掃	4,950
17	手数料	30	検査手数料	30
19	修繕費	390	水源施設計器点検、修理等	390
22	動力費	95,150	電気料金	95,150
23	薬品費	4,120	滅菌液	4,120
1	給料	8,169	職員 2名	8,169
2	手当等	4,616	諸手当等	4,616
3	賞与引当金繰入額	1,199	賞与引当金	1,199
4	法定福利費引当金繰入額	231	法定福利費引当金	231
6	法定福利費	3,926	共済組合	2,700
			退職手当組合	1,226
7	旅費	477	普通旅費	477
9	被服費	80	作業服他	80
10	備用品費	2,800	本管修理資機材他	1,535
			防災関連	1,265
11	燃料費	240	公用車、発電機燃料	240
13	印刷製本費	50	各種印刷	50
16	委託料	19,360	土・日曜日、祭日、委託	2,282
			本管修理委託	2,682
			量水器更新委託	9,889
			配水場草刈清掃	1,735
			システム等保守点検	2,035
			漏水調査	330
			その他	407

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	3 受 託 工 事 費	5,400	5,700	△300
	4 総 係 費	103,300	104,100	△800

単位：千円

節		金額	説明	
区	分			
18	賃借料	580	東電電柱共架料	20
			J R 用地使用料	71
			車両借上料	55
			通行料	18
			設計・施設情報システム借上料	374
			その他借上料	42
19	修繕費	16,540	本管、給水管漏水修理	8,800
			量水器嵩上げ	108
			量水器更新	6,377
			施設・設備修繕	1,100
			車両修繕	121
			事務機修繕等	34
24	材料費	92	量水器ボックス	16
			伸縮バルブ	76
25	補償、補填及び賠償金	470	漏水修理に伴う損害補償費	470
33	工事請負費	42,870	消火栓設置工事	
			給水管接続工事	
			緊急遮断弁等工事	
24	材料費	5,400	量水器ボックス	1,936
			伸縮バルブ・逆止弁	3,388
			サドル分水栓等	76
1	給料	12,629	職員 3名	12,629
2	手当等	7,326	諸手当等	7,326
3	賞与引当金繰入額	1,870	賞与引当金	1,870
4	法定福利費引当金繰入額	357	法定福利費引当金	357
5	報酬	2,082	会計年度任用職員 1名	1,812
			上下水道事業審議会 10名分	270
6	法定福利費	6,372	共済組合	4,252
			退職手当組合	1,895
			社会保険料負担金	225

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	4 總 係 費			

単位：千円

節		金額	説明	
区分				
7	旅費	264	普通旅費	199
			費用弁償	65
8	報償費	30	その他報償	30
9	被服費	80	作業服他	80
10	備用品費	830	消耗品（再生紙等）	661
			印紙代	20
			書籍等	149
11	燃料費	330	公用車等	330
12	光熱水費	1,650	水道庁舎（電気・ガス・水道）	1,650
13	印刷製本費	1,580	水道料金徴収に係る帳票類	986
			納付書・日計表等	460
			封筒等	134
14	通信運搬費	5,180	郵送料	3,824
			電話（通信）料	1,356
15	広報活動費	100	水道週間・水道事業PR	100
16	委託料	46,900	水源地管理委託	200
			ペットボトル製造委託	1,100
			CVS関連委託	2,039
			水道料金等徴収業務委託	41,534
			水道庁舎管理委託	1,010
			システム保守等	1,017
17	手数料	1,240	口座振替手数料	1,076
			その他手数料	164
18	賃借料	4,710	水道会計システム等使用料	1,542
			複写機・公用車等賃借料	2,227
			土地賃借料	802
			その他（通行料・マット等）	139
19	修繕費	950	車両修繕	74
			事務機修繕	330
			水道庁舎修繕	546
29	負担金	4,080	日本水道協会会費	156
			日本水道協会県支部等会費	115
			研修会等	539
			電算機使用負担金等	3,270

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	5 減 価 償 却 費	348,000	363,000	△15,000
	6 資 産 減 耗 費	16,000	12,600	3,400
2 營 業 外 費 用		40,899	57,399	△16,500
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	8,149	10,941	△2,792
	2 雑 支 出	400	400	0
	3 消 費 税	32,350	46,058	△13,708
3 特 別 損 失		1	1	0
	2 過 年 度 損 益 修 正 損	1	1	0
4 予 備 費		15,000	5,000	10,000
	1 予 備 費	15,000	5,000	10,000

単位：千円

節		金額	説明	
区	分			
30	保 險 料	4,320	公用車損害保険	260
			水道施設等損害賠償	300
			普通火災保険	3,600
			水道庁舎総合保険	60
			その他	100
31	貸 倒 引 当 金 繰 入 額	420	貸倒引当金繰入額	420
1	有形固定資産減価償却費	348,000	建物	16,000
			構築物	287,600
			機械	43,400
			車両	300
			工具	700
1	固定資産除却費	15,900	固定資産除却費	15,900
2	たな卸資産減耗費	100	資材等	100
1	企 業 債 利 息	8,148	財務省理財局	8,148
2	借 入 金 利 息	1	一時借入金利息	1
2	雑 支 出	400		400
1	消 費 税	32,350	消費税及び地方消費税	32,350
1	過 年 度 損 益 修 正 損	1	過年度給水収益未収金	1
1	予 備 費	15,000	物価高騰等への対応	15,000

資本的収入及び支出明細書

資 本 的 収 入

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 収 入		45,000	26,000	19,000
4 固 定 資 産 売 却 代 金		1	1	0
	1 固 定 資 産 売 却 代 金	1	1	0
5 負 担 金		24,998	25,998	△1,000
	1 負 担 金	24,998	25,998	△1,000
8 県 補 助 金		20,000	0	20,000
	1 県 補 助 金	20,000	0	20,000
9 そ の 他 収 入		1	1	0
	1 そ の 他 収 入	1	1	0

単位：千円

節		金額	説明	
区分				
1	固定資産売却代金	1		1
1	工事負担金	1		1
2	加入分担金	24,997	加入分担金（新規）	21,257
			加入分担金（口径変更）	3,740
1	県補助金	20,000	地震津波対策等減災交付金	20,000
1	その他収入	1	寄附金等	1

資 本 的 支 出

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
1 資 本 的 支 出		540,000	322,000	218,000
1 建 設 改 良 費		449,147	233,940	215,207
	1 建 設 改 良 費	333,370	177,950	155,420
	2 擴 張 事 業 費	102,300	43,200	59,100

単位：千円

節		説明	
区 分	金 額		
1 給 料	3,393	職員 1名	3,393
2 手 当 等	1,850	諸手当等	1,850
3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	460	賞与引当金	460
4 法定福利費引当金繰入額	85	法定福利費引当金	85
6 法 定 福 利 費	1,387	共済組合	878
		退職手当組合	509
7 旅 費	50	普通旅費	50
16 委 託 料	1,100	電気室設計委託	1,100
24 材 料 費	2,000	緊急工事に対処する材料費	2,000
25 補償、補填及び賠償金	60		60
33 工 事 請 負 費	322,985	市道2282号線配水本管布設工事 市道1402号線配水本管布設工事 市道1509号線配水本管布設工事 市道1589号線配水本管布設工事 県道富士裾野線配水本管布設替工事 市道2-45号線配水本管布設替工事 千福配水場光回線化工事 石脇配水場流量計取替工事 石脇配水場送水ポンプ取替工事 呼子配水場監視カメラ設置工事	
1 給 料	4,718	職員 1名	4,718
2 手 当 等	2,786	諸手当等	2,786
3 賞 与 引 当 金 繰 入 額	758	賞与引当金	758
4 法定福利費引当金繰入額	146	法定福利費引当金	146
6 法 定 福 利 費	2,160	共済組合	1,452
		退職手当組合	708
7 旅 費	52	普通旅費	52
16 委 託 料	2,520	水道施設情報システムデータ整備 水道施設システム製本業務	1,970 550
25 補 償 費	60		60
33 工 事 請 負 費	89,100	県道沼津小山線配水本管布設工事 市道1509号線外1配水本管布設工事	

款 項	目	本 年 度	前 年 度	比 較
	3 駅 西 区 画 整 理 関 連 事 業 費	12,800	12,000	800
	4 量 水 器 購 入 費	676	789	△113
	5 固 定 資 産 購 入 費	1	1	0
2 企 業 債 償 還 金		90,853	88,060	2,793
	1 企 業 債 償 還 金	90,853	88,060	2,793

単位：千円

節		金額	説明	
区分				
33	工事請負費	12,800	駅前広場配水本管布設工事 平松新道線配水本管布設替工事	
1	量水器購入費	676	量水器購入 13mm 25個 20mm 250個 25mm 12個 30mm 0個 40mm 1個 50mm 0個 75mm 0個	676
1	固定資産購入費	1	水道施設用地購入費	1
1	企業債償還金	90,853	財務省理財局	90,853