

## 議案第20号

令和4年度 山陽小野田市水道事業会計予算について

地方公営企業法第24条第2項の規定により山陽小野田市水道事業会計予算を別冊のとおり定める。

令和4年2月21日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

令和 4 年度

山陽小野田市水道事業会計予算書

## 令和4年度 山陽小野田市水道事業会計予算

(総則)

第 1条 令和4年度山陽小野田市水道事業会計予算は、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	28,747 戸
(2) 給水人口	59,661 人
(3) 年間浄水配水量	8,204,721 m <sup>3</sup>
一日平均配水量	22,479 m <sup>3</sup>
(4) 年間有収水量	7,079,033 m <sup>3</sup>
一日平均有収水量	19,395 m <sup>3</sup>
(5) 主要な建設改良事業	
浄水場施設整備事業	48,480 千円
配水施設整備事業	518,320 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	1,500,467 千円
第1項	上水道営業収益	1,438,282 千円
第2項	上水道営業外収益	58,939 千円
第3項	上水道特別利益	3,246 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	1,391,970 千円
第1項	上水道営業費用	1,287,008 千円
第2項	上水道営業外費用	94,862 千円
第3項	上水道特別損失	100 千円
第4項	予備費	10,000 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583,453千円は、当年度分消費税資本的収支調整額52,271千円、当年度分損益勘定留保資金396,690千円、建設改良積立金134,492千円で補てんするものとする。）。

収 入		
第1款	資本的収入	397,164 千円
第1項	上水道企業債	362,300 千円
第2項	上水道長期前受金	25,687 千円
第3項	上水道出資金	9,177 千円
支 出		
第1款	資本的支出	980,617 千円
第1項	上水道建設改良費	585,279 千円
第2項	上水道償還金	375,338 千円
第3項	予備費	20,000 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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
水道施設 整備事業	362,300	証書借入 又は 証券発行	4.0%以内	政府資金又は、地方公共団体金融機構資金については、その融資条件による。 その他の資金については、金融機関と協議して定める。

(一時借入金)

第 6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道営業外費用
- (2) 水道事業費用・上水道営業費用と水道事業費用・上水道特別損失
- (3) 資本的支出・上水道建設改良費と資本的支出・上水道償還金

(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 438,398 千円
- (2) 交際費 220 千円

(他会計からの補助金)

第 9条 他の会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

会計名	金額(千円)	項目
山陽小野田市 一般会計	870	旧簡易水道維持管理補助金
	425	旧簡易水道企業債償還利息補助金
	3,156	旧簡易水道企業債償還元金補助金
	3,278	児童手当負担金
	220	上水道統合事業借入利息補助金
	9,177	上水道統合事業出資金

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、16,500千円と定める。

令和4年2月21日 提出

山口県山陽小野田市長 藤田剛二

# 予算に関する説明書

予算に関する説明書 注記表  
当年度予算実施計画  
当年度予定キャッシュ・フロー計算書  
給与費明細書  
前年度予定損益計算書  
前年度予定貸借対照表  
当年度予定損益計算書 (参考資料)  
当年度予定貸借対照表  
収益的収支明細書 (参考資料)  
資本的収支明細書 (参考資料)

## 予算に関する説明書 注記表

### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して会計処理を行い、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 定額法によっている。ただし、量水器は取替法による。

#### イ 主な資産の耐用年数

種類	法定耐用年数	代表例
建物	8～50年	コンクリート造浄水場管理棟…50年
構築物	10～60年	水道管…40年、配水池…60年
機械及び装置	6～20年	各種ポンプ設備…15年、量水器…8年
車両運搬具	4～6年	軽自動車…4年
工具、器具及び備品	4～15年	パソコン…4年

#### (2) たな卸資産の評価基準

貯蔵品は先入先出法による原価法によっている。

#### (3) 有価証券の評価基準

移動平均法による原価法によっている。

#### (4) 各引当金の計上方法

退職給付引当金の所要額は簡便法で算出している。なお、会計年度任用職員以外の職員は、以下の割合にて各会計間で計上し、会計年度任用職員については、所属会計にて全額計上する。

水道事業会計 と 工業用水道事業会計	期末職員数按分
水道及び工業用水道事業会計 と その他の会計	双方に在職実績がある場合、該当職員の退職時点の各在籍年数按分

水道料金未収金に係る貸倒引当金は、一般債権については直近3カ年の収納率により、貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

賞与引当金は、当年度末における支給見込額(法定福利費を含む)を算出し、年度区分に従って費用処理する。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は期中税抜方式によっている。

### 2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

予定キャッシュ・フロー計算書は間接法により作成している。重要な非資金取引はない。

### 3 予定貸借対照表に関する注記

旧簡易水道及び上水道統合事業に伴う企業債元利償還金は、一般会計でそのすべてを負担する。

### 4 セグメント情報に関する注記

当事業は単一セグメントのため、セグメント情報は省略する。

### 5 リース資産に関する注記

リース資産に計上しなければならない契約はない。

ただし、所有権移転外ファイナンス・リース契約は、中小規模の公営企業の特例により、通常賃貸借取引に準じた会計処理とする。(現在 該当契約なし)

# 令和4年度山陽小野田市水道事業会計予算実施計画

## 収益的収入及び支出

### 収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業収益		1,500,467	
	1	上水道営業収益	1,438,282	
		1 給水収益	1,388,937	
		2 受託工事収益	3,793	(下水道会計)給水管移設
		3 その他営業収益	45,552	(一般会計)消火栓・児童手当負担金 (下水道会計)収納事務受託料
	2	上水道営業外収益	58,939	
		1 受取利息	23	
		2 他会計補助金	1,515	(一般会計) 上水道統合事業借入利息等
		3 長期前受金戻入	56,659	
		4 雑収益	742	
	3	上水道特別利益	3,246	
		1 過年度損益修正益	3,246	過年度分長期前受金戻入等



支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	水道事業費用		1,391,970	
	1	上水道営業費用	1,287,008	
		1 原水及び浄水費	349,240	引当金繰入 (賞与 9,100)
		2 配水費	137,694	(賞与 6,540)
		3 給水費	84,503	(賞与 2,763)
		4 受託工事費	9,894	(賞与 513)
		5 業務費	118,695	(賞与 6,340)
		6 総係費	129,866	(賞与 7,161) (退職給付 6,749)
		7 減価償却費	449,535	
		8 資産減耗費	7,470	
		9 その他営業費用	111	
	2	上水道営業外費用	94,862	
		1 支払利息	50,301	企業債償還利息
		2 雑支出	100	
		3 消費税	44,461	
	3	上水道特別損失	100	
		1 過年度損益修正損	100	
	4	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	

資 本 の 収 入 及 び 支 出  
収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本的收入		397,164	
	1	上水道企業債	362,300	
		1 企業債	362,300	
	2	上水道長期前受金	25,687	
		1 負担金	22,531	(一般会計)消火栓 (下水道会計)配水管移設
		2 他会計補助金	3,156	(一般会計)旧簡易水道事業企業債元金
	3	上水道出資金	9,177	
		1 出資金	9,177	(一般会計)上水道統合事業

支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1	資本の支出		980,617	
	1	上水道建設改良費	585,279	
		1 浄水場施設費	48,480	
		2 配水施設費	518,320	
		3 事務費	9,361	
		4 営業設備費	9,118	
	2	上水道償還金	375,338	
		1 償還金	375,338	企業債償還元金
	3	予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

令和4年度山陽小野田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	
当年度純利益	58,560
減価償却費	449,535
長期前受金戻入額	△ 59,815
受取利息及び受取配当金	△ 23
支払利息	50,301
有形固定資産除却損	6,970
未収金の増減額 (△は増加)	△ 1,173
未払金の増減額	△ 20,681
引当金の増減額	5,088
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 42
小計	488,720
利息及び配当金の受取額	23
利息の支払額	△ 50,301
業務活動によるキャッシュ・フロー	438,442
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	△ 553,008
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	25,687
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 527,321
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債による収入	362,300
企業債の償還による支出	△ 375,338
他会計からの出資による収入	9,177
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,861
資金増加額(又は減少額)	△ 92,740
資金期首残高	1,705,533
資金期末残高	1,612,793

# 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	1	(2) 53		215,020	151,767	366,787	71,611	438,398
前年度	1	(2) 56		224,304	161,749	386,053	74,432	460,485
比較		△ 3		△9,284	△9,982	△19,266	△2,821	△22,087

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度	7,236	4,023	5,170	2,484	2,286	14,704	32	3,635
	前年度	8,232	4,023	5,558	3,304	2,257	12,499	24	3,895
	比較	△996		△388	△820	29	2,205	8	△260
手当の内訳	区分	外勤 (千円)	集金 (千円)	危険 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度	610	144	174	72	633	474	82,630	27,460
	前年度	560	101	125	72	633	447	90,228	29,791
	比較	50	43	49			27	△7,598	△2,331

( ) 書きは短時間勤務職員数で外数

## 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	1	(2) 48		205,726	148,554	354,280	68,892	423,172
前年度	1	(2) 50		213,784	157,491	371,275	71,457	442,732
比較		△ 2		△8,058	△8,937	△16,995	△2,565	△19,560

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度	7,236	4,023	4,444	2,484	2,286	14,704	32	3,635
	前年度	8,232	4,023	4,740	3,304	2,257	12,496	24	3,895
	比較	△996		△296	△820	29	2,208	8	△260
手当の内訳	区分	外勤 (千円)	集金 (千円)	危険 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度	394	144	174	72	633	474	80,770	27,049
	前年度	268	101	125	72	633	447	87,991	28,883
	比較	126	43	49			27	△7,221	△1,834

( ) 書きは短時間勤務職員数で外数

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		5		9,294	3,213	12,507	2,719	15,226
前年度		6		10,520	4,258	14,778	2,975	17,753
比較		△1		△1,226	△1,045	△2,271	△256	△2,527

手当の内訳	区分	扶養 (千円)	住居 (千円)	通勤 (千円)	管理職 (千円)	夜間勤務 (千円)	時間外 勤務 (千円)	管理職 特別勤務 (千円)	児童 (千円)
	本年度			726					
	前年度			818			3		
	比較			△92			△3		
手当の内訳	区分	外勤 (千円)	集金 (千円)	危険 (千円)	電気技術 主任 (千円)	交替制 勤務 (千円)	緊急呼出 (千円)	期末勤勉 (千円)	退職 給付費 (千円)
	本年度	216						1,860	411
	前年度	292						2,237	908
	比較	△76						△377	△497

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	備考
給料	△9,284	昇給に伴う増加分	3,632	平均昇給率	1.69%
		その他の増減分	△12,916	異動等による増減分	
手当	△9,982	昇給に伴う増加分	1,278	期末勤勉手当	
		制度改正に伴う増減分	△2,912	期末勤勉手当	
		その他の増減分	△8,348	異動等による増減分	

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

	区分	事務・技術（企業職）
令和4年1月1日現在	平均給料月額（円）	341,912
	平均給与月額（円）	374,171
	平均年齢（歳）	45.1
令和3年1月1日現在	平均給料月額（円）	335,457
	平均給与月額（円）	369,490
	平均年齢（歳）	43.9

(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	154,900	154,900
大学卒	188,700	188,700

## (3) 級別職員数

区分	企業職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年1月1日現在	2級	(2) 5	(100.0) 10.0
	3級	10	20.0
	4級	8	16.0
	5級	19	38.0
	6級	5	10.0
	7級	3	6.0
	計	(2) 50	(100.0) 100.0
令和3年1月1日現在	1級	1	2.0
	2級	(2) 6	(100.0) 12.2
	3級	10	20.4
	4級	9	18.4
	5級	15	30.6
	6級	6	12.2
	7級	2	4.1
計	(2) 49	(100.0) 100.0	

( ) 書きは短時間勤務職員数で外数

## (級別の標準的な職務内容)

区分	1～2級	3級	4級	5級	6級	7級
企業職	その他の職務	主任主事 主任技師	係長	課長補佐	課長	次長 副局長

## (4) 昇給

区分		企業職
本年度	職員数 (A) (人)	48
	昇給に係る職員数 (B) (人)	41
	号給数内訳 4号給 (人)	41
	比率 (B)/(A) (%)	85.4
前年度	職員数 (A) (人)	50
	昇給に係る職員数 (B) (人)	43
	号給数内訳 4号給 (人)	43
	比率 (B)/(A) (%)	86.0

## (5) 特殊勤務手当

区分	事務・技術
給料総額に対する比率 (%)	1.0
支給対象職員の比率 (%)	85.5
支給対象職員の1人当たり平均支給月額 (円)	3,736
代表的な特殊勤務手当の名称	交替制勤務手当、危険手当、外勤手当、集金手当等

## (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	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)	4.30 (2.25)	有 (無)	
前年度	2.225 (1.175)	2.225 (1.175)	4.45 (2.35)	有 (無)	
一般会計の制度	2.150 (1.125)	2.150 (1.125)	4.30 (2.25)	有 (無)	

( )内は再任用職員

## (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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	早期退職者 2%~45%加算
一般会計の制度 (支給率等)	同上	同上	同上	同上	同上

## (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	同一	
住居手当	同一	
通勤手当	同一	

# 令和3年度 山陽小野田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	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,282,935		
	(2) その他営業収益	<u>35,798</u>	1,318,733	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	306,963		
	(2) 配水費	118,105		
	(3) 給水費	84,450		
	(4) 受託工事費	5,818		
	(5) 業務費	115,642		
	(6) 総係費	115,331		
	(7) 減価償却費	452,286		
	(8) 資産減耗費	4,745		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	<u>1,203,441</u>	
	営業利益			115,292
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	29		
	(2) 他会計補助金	1,672		
	(3) 長期前受金戻入	57,960		
	(4) 雑収益	<u>1,685</u>	61,346	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	53,712		
	(2) 雑支出	<u>963</u>	<u>54,675</u>	<u>6,671</u>
	経常利益			121,963
5	上水道特別利益			
	(1) 固定資産売却益	49		
	(2) 過年度損益修正益	<u>2,967</u>	3,016	
6	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	100		
	(2) その他特別損失	<u>5,000</u>	5,100	
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 12,084</u>
	当年度純利益			109,879
	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>126,695</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>236,574</u></u>



# 令和3年度 山陽小野田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			551,885	
イ 建物	613,609			
減価償却累計額	<u>△325,609</u>	288,000		
ウ 構築物	19,957,446			
減価償却累計額	<u>△10,589,699</u>	9,367,747		
エ 機械及び装置	2,325,749			
減価償却累計額	<u>△1,447,850</u>	877,899		
オ 車輛運搬具	33,653			
減価償却累計額	<u>△29,616</u>	4,037		
カ 工具・器具及び備品	112,212			
減価償却累計額	<u>△76,256</u>	35,956		
キ 建設仮勘定			<u>96,947</u>	
有形固定資産合計				11,222,471
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権			1,667	
イ 電話加入権			<u>855</u>	
無形固定資産合計				<u>2,522</u>
固定資産合計				11,224,993
2 流動資産				
(1) 現金・預金				1,705,533
(2) 未収金		注①	166,458	
貸倒引当金		注②	<u>△5,424</u>	161,034
(3) 貯蔵品				21,940
(4) 前払費用				474
(5) その他流動資産				<u>1,513</u>
流動資産合計				<u>1,890,494</u>
資産合計				<u><u>13,115,487</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額105,165千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち963千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、116,877千円(旧簡易水道及び上水道統合事業分)。

注④ 工業用水道事業会計からの職員の異動(1名)に伴い、9,890千円を受け入れた。  
当年度退職手当として47,174千円支給するため、退職給付引当金29,033千円を取り崩した。

注⑤ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は12,333千円(旧簡易水道及び上水道統合事業分)。

注⑥ 工業用水道事業会計からの職員の異動(1名)に伴い、793千円を受け入れた。  
当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金35,490千円を取り崩した。

注⑦ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益126,695千円を含む。  
(補てん財源使用済積立金取崩額)

負 債 の 部

3	固定負債			
	(1) 企業債	注③	4,422,448	
	(2) 引当金			
	ア 退職給付引当金	注④	476,097	
	イ 修繕引当金		<u>305,751</u>	
	引当金合計		<u>781,848</u>	
	固定負債合計			5,204,296
4	流動負債			
	(1) 企業債	注⑤	375,338	
	(2) 未払金		248,649	
	(3) 賞与引当金	注⑥	33,108	
	(4) その他流動負債		<u>60,853</u>	
	流動負債合計			717,948
5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		2,883,712	
	(2) 収益化累計額		<u>△1,656,656</u>	
	繰延収益合計			<u>1,227,056</u>
	負債合計			7,149,300

資 本 の 部

6	資本金			
				4,626,536
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	ア 県及び国庫補助金		134,297	
	イ 受贈財産評価額		44,550	
	ウ 工事負担金		227,450	
	エ 寄付金		349	
	オ その他資本剰余金		<u>62,214</u>	
	資本剰余金合計			468,860
	(2) 利益剰余金			
	ア 減債積立金		215,847	
	イ 建設改良積立金		388,182	
	ウ 水源涵養林整備積立金		30,188	
	エ 当年度未処分利益剰余金	注⑦	<u>236,574</u>	
	利益剰余金合計			<u>870,791</u>
	剰余金合計			<u>1,339,651</u>
	資本合計			<u>5,966,187</u>
	負債資本合計			<u>13,115,487</u>



# 令和4年度 山陽小野田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	上水道営業収益			
	(1) 給水収益	1,262,670		
	(2) 受託工事収益	3,448		
	(3) その他営業収益	<u>42,418</u>	1,308,536	
2	上水道営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	328,271		
	(2) 配水費	132,785		
	(3) 給水費	80,209		
	(4) 受託工事費	9,557		
	(5) 業務費	115,774		
	(6) 総係費	127,896		
	(7) 減価償却費	449,535		
	(8) 資産減耗費	7,470		
	(9) その他営業費用	<u>101</u>	<u>1,251,598</u>	
	営 業 利 益			56,938
3	上水道営業外収益			
	(1) 受取利息	23		
	(2) 他会計補助金	1,515		
	(3) 長期前受金戻入	56,659		
	(4) 雑収益	<u>680</u>	58,877	
4	上水道営業外費用			
	(1) 支払利息	50,301		
	(2) 雑支出	<u>100</u>	<u>50,401</u>	<u>8,476</u>
	経 常 利 益			65,414
5	上水道特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>3,246</u>	3,246	
6	上水道特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>100</u>	100	
7	予備費			
	(1) 予備費	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>	<u>△ 6,854</u>
	当 年 度 純 利 益			58,560
	前 年 度 繰 越 利 益 剰 余 金			236,574
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>134,492</u>
	当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			<u><u>429,626</u></u>

# 令和4年度 山陽小野田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			551,885	
イ 建物	613,609			
減価償却累計額	<u>△338,589</u>	275,020		
ウ 構築物	20,498,963			
減価償却累計額	<u>△10,952,428</u>	9,546,535		
エ 機械及び装置	2,343,082			
減価償却累計額	<u>△1,513,135</u>	829,947		
オ 車輛運搬具	33,653			
減価償却累計額	<u>△30,449</u>	3,204		
カ 工具・器具及び備品	119,462			
減価償却累計額	<u>△83,896</u>	35,566		
キ 建設仮勘定			<u>76,885</u>	
有形固定資産合計				11,319,042
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権			1,599	
イ 電話加入権			<u>855</u>	
無形固定資産合計				<u>2,454</u>
固定資産合計				11,321,496
2 流動資産				
(1) 現金・預金				1,612,793
(2) 未収金		注①	167,631	
貸倒引当金		注②	<u>△4,454</u>	163,177
(3) 貯蔵品				21,940
(4) 前払費用				474
(5) その他流動資産				<u>1,555</u>
流動資産合計				<u>1,799,939</u>
資産合計				<u><u>13,121,435</u></u>

注① 未収金には、3月調定分水道料金の全額105,003千円を含む。

注② 過年度未収水道料金のうち880千円を当年度不納欠損処理するため、貸倒引当金を同額取り崩し、未収金と振り替えた。

注③ 固定負債企業債のうち、一般会計の将来負担見込額は、104,398千円(旧簡易水道及び上水道統合事業分)。

注④ 流動負債企業債のうち、一般会計の負担見込額は12,479千円(旧簡易水道及び上水道統合事業分)。

注⑤ 当年度6月期末勤勉手当(法定福利費を含む)を支給するため、賞与引当金33,108千円を取り崩した。

注⑥ 当年度未処分利益剰余金には、現金の裏付けのない利益261,187千円を含む。  
(補てん財源使用済積立金取崩額及び前年度繰越利益剰余金の一部)

負 債 の 部

3	固定負債					
	(1) 企業債		注③	4,421,206		
	(2) 引当金					
	ア 退職給付引当金	482,846				
	イ 修繕引当金	<u>305,751</u>				
	引当金合計			<u>788,597</u>		
	固定負債合計					5,209,803
4	流動負債					
	(1) 企業債		注④	363,542		
	(2) 未払金			227,968		
	(3) 賞与引当金		注⑤	32,417		
	(4) その他流動負債			<u>60,853</u>		
	流動負債合計					684,780
5	繰延収益					
	(1) 長期前受金			2,909,399		
	(2) 収益化累計額			<u>△1,716,471</u>		
	繰延収益合計					<u>1,192,928</u>
	負債合計					<u>7,087,511</u>

資 本 の 部

6	資本金					4,635,713
7	剰余金					
	(1) 資本剰余金					
	ア 県及び国庫補助金	134,297				
	イ 受贈財産評価額	44,550				
	ウ 工事負担金	227,450				
	エ 寄付金	349				
	オ その他資本剰余金	<u>62,214</u>				
	資本剰余金合計					468,860
	(2) 利益剰余金					
	ア 減債積立金	215,847				
	イ 建設改良積立金	253,690				
	ウ 水源涵養林整備積立金	30,188				
	エ 当年度未処分利益剰余金	注⑥ <u>429,626</u>				
	利益剰余金合計					<u>929,351</u>
	剰余金合計					<u>1,398,211</u>
	資本合計					<u>6,033,924</u>
	負債資本合計					<u><u>13,121,435</u></u>

# 収 益 的 収 支 明 細 書

収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業収益				1,500,467	1,487,140	13,327	
上水道営業収益				1,438,282	1,423,329	14,953	
給水収益				1,388,937	1,379,019	9,918	
水道料金				1,388,937	1,379,019	9,918	有収水量 7,079,033m <sup>3</sup>
受託工事収益				3,793	3,793		
受託工事収入				3,793	3,793		(下水道会計)給水管移設
その他営業収益				45,552	40,517	5,035	
手数料				774	332	442	
工事収入				20	21	△ 1	
加入金				11,101	11,642	△ 541	メーター新設・増径等
材料売却収益				1	1		
他会計負担金				10,303	5,191	5,112	(一般会計) 消火栓維持、児童手当 (下水道会計) 配水管移設
雑収益				23,353	23,330	23	(下水道会計) 収納事務受託料
上水道営業外収益				58,939	60,969	△ 2,030	
受取利息				23	94	△ 71	
預金利息				23	94	△ 71	
他会計補助金				1,515	2,687	△ 1,172	
他会計補助金				1,515	2,687	△ 1,172	(一般会計) 上水道統合事業借入利息等
長期前受金戻入				56,659	57,555	△ 896	
長期前受金戻入				56,659	57,555	△ 896	
雑収益				742	633	109	
不用品売却収益				110	110		
その他雑収益				632	523	109	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			上水道特別利益	3,246	2,842	404	
			過年度損益修正益	3,246	2,842	404	
			過年度損益修正益	3,246	2,842	404	過年度分長期前受金戻入等



支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
水道事業費用				1,391,970	1,375,405	16,565	
上水道営業費用				1,287,008	1,262,291	24,717	
原水及び浄水費				349,240	315,743	33,497	
給料				60,892	62,220	△ 1,328	職員14名
手当				27,689	29,696	△ 2,007	
賞与引当金繰入額				9,100	10,266	△ 1,166	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
法定福利費				19,101	19,192	△ 91	
厚生福利費				84	84		
被服費				177	174	3	
備用品費				1,430	1,430		
燃料費				311	308	3	
光熱費				22	23	△ 1	
印刷製本費				11	11		
通信運搬費				2,339	2,472	△ 133	専用線、電話回線
委託料				27,492	22,597	4,895	各種機器保守点検等
賃借料				5	5		
修繕費				22,063	9,020	13,043	浄水場設備修繕等
動力費				55,341	54,680	661	浄水場ポンプ等電気料
薬品費				31,133	21,681	9,452	塩素、PAC、活性炭等
水質検査費				5,311	7,152	△ 1,841	分析装置保守点検等
負担金				31,631	19,610	12,021	厚東川・丸山ダム関連事業等
受水費				52,632	52,614	18	県営厚東川工業用水道使用料
公租公課				2,476	2,508	△ 32	国有資産等所在市町村交付金
配水費				137,694	123,670	14,024	
給料				41,660	42,090	△ 430	職員11名
手当				20,883	19,775	1,108	

款	項	目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		賞与引当金繰入額	6,540	6,910	△ 370	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
		法定福利費	13,360	12,831	529	
		厚生福利費	66	66		
		被服費	140	128	12	
		備用品費	363	407	△ 44	
		燃料費	298	344	△ 46	
		光熱費	729	678	51	
		印刷製本費	669	624	45	
		通信運搬費	920	785	135	
		委託料	15,377	6,544	8,833	管網計算、配水池清掃等
		賃借料	634	639	△ 5	
		修繕費	27,004	23,386	3,618	送配水管漏水修繕等
		動力費	9,051	8,463	588	中継ポンプ所等電気料
		給水費	84,503	79,206	5,297	
		給料	21,125	18,379	2,746	職員4名 再任用2名
		手当	7,700	7,114	586	
		賞与引当金繰入額	2,763	2,503	260	次年度6月期末勤勉手当支給原資(12~3月発生分)
		法定福利費	5,158	4,515	643	
		厚生福利費	24	24		
		被服費	76	69	7	
		備用品費	231	220	11	
		燃料費	560	648	△ 88	
		印刷製本費	110	110		
		委託料	13,091	13,074	17	修繕当番業務
		修繕費	33,665	32,550	1,115	給水管漏水修繕等
		受託工事費	9,894	9,380	514	
		給料	3,220	3,140	80	職員1名
		手当	1,511	1,156	355	

款	項	目 節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
		賞与引当金繰入額	513	490	23	次年度6月期末勤勉手当支給原資 (12~3月発生分)
		法定福利費	989	935	54	
		厚生福利費	6	6		
		被服費	14	12	2	
		備用品費	11	11		
		受託工事費	3,630	3,630		
		業務費	118,695	121,075	△ 2,380	
		給料	44,436	44,671	△ 235	職員9名 会計年度任用5名
		手当	16,738	18,347	△ 1,609	
		賞与引当金繰入額	6,340	6,767	△ 427	次年度6月期末勤勉手当支給原資 (12~3月発生分)
		法定福利費	13,206	13,620	△ 414	
		厚生福利費	54	54		
		被服費	111	96	15	
		備用品費	622	629	△ 7	
		燃料費	523	541	△ 18	
		印刷製本費	1,480	1,653	△ 173	
		通信運搬費	4,015	4,098	△ 83	納付書等郵送料
		委託料	15,903	17,081	△ 1,178	検針業務、料金システム保守等
		手数料	2,829	2,811	18	口座振替、コンビニ収納等
		賃借料	89	89		
		修繕費	12,129	10,398	1,731	検満メーター取替等
		材料費	220	220		
		総係費	129,866	150,785	△ 20,919	
		給料	39,135	49,283	△ 10,148	職員8名 管理者1名
		手当	19,614	22,478	△ 2,864	
		賞与引当金繰入額	7,161	9,037	△ 1,876	次年度6月期末勤勉手当支給原資 (12~3月発生分)
		法定福利費	11,876	14,743	△ 2,867	
		退職給付費	27,460	29,791	△ 2,331	退職1名 20,711(上・工水按分) 引当金繰入 6,749

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			厚生福利費	654	446	208	
			社会保険料	902	1,073	△ 171	再任用分
			旅費	440	440		
			被服費	50	50		
			備用品費	1,746	1,601	145	
			燃料費	726	578	148	
			光熱費	1,337	1,326	11	庁舎電気料等
			印刷製本費	314	262	52	
			通信運搬費	1,053	1,153	△ 100	庁舎電話料等
			広告費	110	110		
			委託料	9,283	8,669	614	庁舎宿日直業務等
			手数料	287	261	26	
			賃借料	689	652	37	
			修繕費	550	550		
			研修費	668	554	114	
			食糧費	110	110		
			負担金	993	1,783	△ 790	
			保険料	1,257	1,306	△ 49	損害賠償保険等
			公租公課	217	256	△ 39	
			図書費	226	220	6	
			交際費	220	509	△ 289	
			諸会費	578	582	△ 4	
			用地管理費	2,100	2,100		水源涵養林草刈等
			貸倒引当金繰入額		752	△ 752	
			雑費	110	110		
			減価償却費	449,535	452,321	△ 2,786	
			有形固定資産減価償却費	449,467	452,253	△ 2,786	
			無形固定資産減価償却費	68	68		

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			資産減耗費	7,470	10,000	△ 2,530	
			固定資産除却費	6,970	9,500	△ 2,530	
			たな卸資産減耗費	500	500		
			その他営業費用	111	111		
			材料売却原価	1	1		
			雑支出	110	110		
			上水道営業外費用	94,862	103,014	△ 8,152	
			支払利息	50,301	53,655	△ 3,354	
			企業債利息	50,301	53,655	△ 3,354	
			雑支出	100	100		
			その他雑支出	100	100		
			消費税	44,461	49,259	△ 4,798	
			消費税	44,461	49,259	△ 4,798	
			上水道特別損失	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			過年度損益修正損	100	100		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		
			予備費	10,000	10,000		

# 資 本 的 収 支 明 細 書

## 収 入

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本の収入				397,164	398,421	△ 1,257	
上水道企業債				362,300	361,300	1,000	
企業債				362,300	361,300	1,000	
企業債				362,300	361,300	1,000	水道施設整備事業債
上水道長期前受金				25,687	27,416	△ 1,729	
負担金				22,531	24,402	△ 1,871	
工事負担金				22,531	24,402	△ 1,871	(一般会計)消火栓新設・改良 (下水道会計)配水管移設
補助金				3,156	3,014	142	
他会計補助金				3,156	3,014	142	(一般会計) 旧簡易水道事業償還元金
上水道出資金				9,177	9,705	△ 528	
出資金				9,177	9,705	△ 528	
他会計出資金				9,177	9,705	△ 528	(一般会計) 上水道統合事業

## 支 出

(税込額 単位:千円)

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
資本の支出				980,617	969,069	11,548	
上水道建設改良費				585,279	575,888	9,391	
浄水場施設費				48,480	16,335	32,145	
浄水場施設整備事業費				48,480	16,335	32,145	取水口改良工事等
送水施設費					5,500	△ 5,500	
送水施設改良事業費					5,500	△ 5,500	

款	項	目	節	当年度予定額	前年度予定額	比較	附記
			配水施設費	518,320	527,537	△ 9,217	
			配水施設新設事業費	28,479	43,847	△ 15,368	水質監視施設等
			配水施設改良事業費	489,841	483,690	6,151	配水管改良 21本 (寝太郎1千町5線、 浜河内本山線等)
			事務費	9,361	9,482	△ 121	
			給料	4,552	4,521	31	職員1名
			手当	3,139	3,385	△ 246	
			法定福利費	1,635	1,557	78	
			厚生福利費	7	7		
			被服費	15	12	3	
			賃借料	13		13	仮設管路用地
			営業設備費	9,118	17,034	△ 7,916	
			固定資産購入費	9,118	17,034	△ 7,916	料金システムカーパー等
			上水道償還金	375,338	373,181	2,157	
			償還金	375,338	373,181	2,157	
			企業債償還金	375,338	373,181	2,157	償還元金
			予備費	20,000	20,000		
			予備費	20,000	20,000		
			予備費	20,000	20,000		