

令和4年度

吉賀町水道事業会計予算

令和4年度吉賀町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度吉賀町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) 給水件数	3,182 件
(2) 年間総給水量	882,530 m ³
(3) 一日平均給水量	2,417 m ³
(4) 主要な建設改良事業 水道管路緊急改善事業	55,553 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	227,680 千円
第1項	営業収益	108,550 千円
第2項	営業外収益	119,130 千円
支		出
第1款	水道事業費用	227,650 千円
第1項	営業費用	205,856 千円
第2項	営業外費用	21,464 千円
第3項	予備費	330 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65,627千円は、過年度分損益勘定留保資金65,627千円で補填するものとする。）

収		入
第1款	資本的収入	120,634 千円
第1項	企業債	38,200 千円
第2項	県補助金	16,633 千円
第3項	他会計補助金	65,201 千円
第4項	工事負担金	600 千円
支		出
第1款	資本的支出	186,261 千円
第1項	建設改良費	55,553 千円
第2項	企業債償還金	130,378 千円
第3項	予備費	330 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
上水道事業債	38,200千円	証書借入 又は 証券発行	年利 3.0% 以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる場合について、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協定するものによる。ただし、財政の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、10,000千円と定める。

(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) 収益的支出第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用に係る予算額に過不足が生じた場合における項間の流用。
- (2) 資本的支出第1款資本的支出のうち、第1項建設改良費、第2項企業債償還金に係る予算額に過不足が生じた場合における項間の流用。

(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 16,349 千円

(他会計からの補助金)

第9条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、138,215千円である。

令和4年3月4日提出

吉賀町水道事業管理者 岩本 一巳

令和4年度

吉賀町水道事業会計予算

説明書

令和4年度吉賀町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：消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			227,680	
	1 営業収益		108,550	
		1 給水収益	108,296	水道料金、受益者分担金
		2 その他営業収益	254	新畑維持管理負担金
	2 営業外収益		119,130	
		1 受取利息及び配当金	1	預金利息
		2 他会計補助金	73,014	高料金対策に要する基準内繰入金他
		3 長期前受金戻入	46,115	国県補助金等戻入

支 出

(単位 千円：消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			227,650	
	1 営業費用		205,856	
		1 原水及び浄水費	33,692	浄水池等の維持管理等に要する費用
		2 配水及び給水費	12,153	配水池等の維持管理等に要する費用
		3 総 係 費	27,794	その他に要する費用
		4 減価償却費	131,213	固定資産減価償却費
		5 資産減耗費	1,004	固定資産除却費
	2 営業外費用		21,464	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	15,134	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税	6,000	消費税及び地方消費税
		3 雑 支 出	330	過年度分過誤納還付金
	3 予 備 費		330	
		1 予 備 費	330	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円：消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			120,634	
	1 企業債		38,200	
		1 企業債	38,200	上水道事業債
	2 県補助金		16,633	
		1 県補助金	16,633	生活基盤施設耐震化等交付金
	3 他会計補助金		65,201	
		1 他会計補助金	65,201	建設改良に要する基準内繰入金
	4 工事負担金		600	
		1 工事負担金	600	消火栓移設負担金

支 出

(単位 千円：消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			186,261	
	1 建設改良費		55,553	
		1 水道施設整備費	55,553	大野原布設替工事
	2 企業債償還金		130,378	
		1 企業債償還金	130,378	企業債元金償還金
	3 予備費		330	
		1 予備費	330	

令和4年度吉賀町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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	1,646,987
	減価償却費	131,211,408
	資産減耗費	1,003,166
	賞与等引当金の増減額(△は減少)	△ 22,666
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	554,371
	長期前受金戻入額	△ 46,116,192
	受取利息及び受取配当金	△ 1,000
	支払利息	15,133,837
	未収金の増減額(△は増加)	△ 419,904
	未払金の増減額(△は減少)	△ 1,130,026
	預り金の増減額(△は減少)	△ 1,163
	小計	101,858,818
	利息及び配当金の受取額	1,000
	利息の支払額	△ 15,133,837
	業務活動によるキャッシュ・フロー	86,725,981
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	固定資産の取得による支出	△ 50,501,091
	県補助金による収入	15,120,909
	受益者負担金等による収入	545,455
	一般会計からの繰入金による収入	59,273,635
	投資活動によるキャッシュ・フロー	24,438,908
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	38,200,000
	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	△ 130,377,276
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 92,177,276
	資金増加額	18,987,613
	資金期首残高	258,114,518
	資金期末残高	277,102,131

給 与 費 明 細 表

1. 総括

(単位:千円)

区 分	職 員 数	給 与 費				法定福利費	退職手当組合 負担金	合 計
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
本 年 度	2		7,612	4,935	12,547	2,508	1,294	16,349
前 年 度	2		7,425	4,813	12,238	2,370	1,263	15,871
比 較			187	122	309	138	31	478

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	特 殊 手 当	児 童 手 当
	本 年 度	798		533	461	1,825	1,318		
	前 年 度	678		520	461	1,869	1,285		
	比 較	120		13		△ 44	33		

※会計年度任用職員はいない

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明		備 考
給 料	187	給与改定に伴う増減分				
		昇給に伴う増加分	187	昇給に伴う増額		187
		その他の増減分				
手 当	122	制度改正に伴う増減分	△ 114	給与改定に伴う減額		△ 114
		その他の増減分	236	給料昇給に伴う増額 条件変更に伴う増額		116 120

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		事務・技術職給料表
令和4年4月1日現在	平均給料月額 (円)	315,250
	平均給与月額 (円)	367,700
	平均年齢 (歳)	37歳6月
令和3年4月1日現在	平均給料月額 (円)	307,400
	平均給与月額 (円)	354,850
	平均年齢 (歳)	36歳6月

(2) 初任給

区 分	事務技術職 (円)	一般会計の制度
		行政職(一) (円)
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

1	事務・技術職		
	等 級	職員数	構成比(%)
令和4年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級		
	4級	2	100
	5級		
	6級		
	計	2	100
令和3年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級	1	50
	4級	1	50
	5級		
	6級		
	計	2	100

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級
事務・技術職	主事補又は主事の職務	主任主事の職務	主任の職務	主幹の職務	統括主幹又は課長補佐の職務	主査又は課長の職務

(4) 昇給

区 分		事務・技術職	
本年度	職 員 数 (A) 人	2	
	昇給に係る職員数 (B) 人	2	
	号給数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	2
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比率 (B)/(A) (%)	100	
前年度	職 員 数 (A) 人	2	
	昇給に係る職員数 (B) 人	2	
	号給数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	2
		6号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比率 (B)/(A) (%)	100	

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職 員
給料総額に対する比率 (%)	
支給対象職員の比率 (%) 令和4年4月1日現在	
代表的な特殊勤務手当の名称	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計	職制上の階級、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	2.150	4.30	有	
前年度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.30	有	

(7) 定年退職及び勲奨退職に係る職員手当

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)	最高限度額 (月分)	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.70900	47.709	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.70900	47.709	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との差異	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	国 の 制 度 と 同 じ	
住 居 手 当	国 の 制 度 と 同 じ	
通 勤 手 当	国 の 制 度 と 異 なる	自動車等使用者の支給内容

令和4年度吉賀町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：円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	98,450,910		
	(2) その他営業収益	230,910	98,681,820	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	30,634,804		
	(2) 配水及び給水費	11,047,292		
	(3) 総係費	26,835,518		
	(4) 減価償却費	131,211,408		
	(5) 資産減耗費	1,003,166	200,732,188	
	営業損失			△ 102,050,368
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,000		
	(2) 他会計補助金	73,014,000		
	(3) 長期前受金戻入	46,116,192	119,131,192	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	15,133,837		
	(2) 雑支出	300,000	15,433,837	103,697,355
	経常利益			1,646,987
	当年度純利益			1,646,987
	前年度繰越利益剰余金			4,146,808
	その他未処分利益剰余金変動額			0
	当年度未処分利益剰余金			5,793,795

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 固定資産（償却資産）の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

建物 10年～50年

構築物 40年～60年

機械及び装置 6年～20年

工具・器具及び備品 4年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当及びこれ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（12月から3月までの4か月分）を計上する。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上する。

3 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 予定貸借対照表等に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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。）のうち一般会計が負担すると見込まれる額は543,051,962円である。

III リース契約に関する注記

1 リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

IV その他

賞与等引当金の取崩し

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金1,271,666円を取り崩す予定である。

令和3年度吉賀町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：円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	99,470,001		
(2)	その他営業収益	309,404	99,779,405	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	29,820,968		
(2)	配水及び給水費	11,241,067		
(3)	総係費	30,330,177		
(4)	減価償却費	134,565,198		
(5)	資産減耗費	1,185,281	207,142,691	
	営業損失			△ 107,363,286
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1,000		
(2)	他会計補助金	80,987,000		
(3)	長期前受金戻入	48,100,879	129,088,879	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	17,078,785		
(2)	雑支出	500,000	17,578,785	111,510,094
	経常利益			4,146,808
	当年度純利益			4,146,808
	前年度繰越利益剰余金			0
	当年度未処分利益剰余金			4,146,808

令和3年度吉賀町水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

(単位：円)

資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1)有形固定資産			
イ 土 地		68,039,687	
ロ 建 物	124,972,256		
減価償却累計額	△ 67,259,947	57,712,309	
ハ 構 築 物	4,047,398,762		
減価償却累計額	△ 2,285,066,922	1,762,331,840	
ニ 機 械 及 び 装 置	1,405,004,480		
減価償却累計額	△ 1,041,830,235	363,174,245	
ホ 工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	18,840,000		
減価償却累計額	△ 0	18,840,000	
ヘ 建 設 仮 勘 定		19,557,471	
有形固定資産合計			2,289,655,552
固定資産合計			2,289,655,552
2 流 動 資 産			
(1)現 金 預 金			258,114,518
(2)未 収 金		23,480,096	
貸倒引当金	△	5,034,473	18,445,623
流動資産合計			276,560,141
資産合計			2,566,215,693
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			1,047,903,923
固定負債合計			1,047,903,923
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			130,377,276
(2)未 払 金			3,130,026
(3)引 当 金			
イ 賞 与 等 引 当 金			1,271,666
(4)預 り 金			903,492
(5)未 払 消 費 税 等			5,000,000
流動負債合計			140,682,460
5 繰 延 収 益			
(1)長 期 前 受 金			2,201,291,958
(2)収 益 化 累 計 額	△		1,243,983,281
(3)建設仮勘定長期前受金			6,463,426
繰延収益合計			963,772,103
負債合計			2,152,358,486
資 本 の 部			
6 資 本 金			
(1)資 本 金			370,858,088
資本金合計			370,858,088
7 剰 余 金			
(1)利 益 剰 余 金			
イ 建設改良積立金			35,540,172
ロ 利 益 積 立 金			3,312,139
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金			4,146,808
利益剰余金合計			42,999,119
剰余金合計			42,999,119
資本合計			413,857,207
負債資本合計			2,566,215,693

令和4年度 吉賀町水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円：消費税込)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1.	水道事業収益		227,680	238,393	△ 10,713
	1.	営業収益	108,550	109,757	△ 1,207
		1. 給水収益	108,296	109,417	△ 1,121
		2. その他営業収益	254	340	△ 86
	2.	営業外収益	119,130	128,636	△ 9,506
		1. 受取利息及び配当金	1	1	0
		2. 他会計補助金	73,014	80,987	△ 7,973
		3. 長期前受金戻入	46,115	47,648	△ 1,533

(単位 千円：消費税込)

節	金額	説明
1. 給水収益	107,591	水道料金 107,591
3. 分担金	705	加入者分担金 705
5. 雑収益	254	新畑地区維持管理負担金 254
1. 預金利息	1	預金利息 1
1. 他会計補助金	73,014	他会計補助金 73,014
1. 国県補助金戻入	36,556	国県補助金戻入 36,556
2. 他会計補助金戻入	7,302	他会計補助金戻入 7,302
4. 受贈財産評価額戻入	48	受贈財産評価額戻入 48
6. 工事負担金戻入	2,209	工事負担金戻入 2,209

支 出

(単位 千円：消費税込)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1. 水道事業費用			227,650	235,355	△ 7,705
	1. 営業費用		205,856	212,396	△ 6,540
		1. 原水及び浄水費	33,692	32,797	895
		2. 配水及び給水費	12,153	12,367	△ 214
		3. 総係費	27,794	31,479	△ 3,685

(単位 千円：消費税込)

節	金額	説明	
14. 燃料費	15	発電機用燃料	15
15. 光熱水費	16,516	施設電気料	16,516
17. 通信運搬費	1,340	専用回線使用料	1,340
19. 委託料	1,527	除草作業委託料	660
		電気設備保守点検委託料	867
20. 手数料	6,646	水質検査手数料	6,435
		再検査及び臨時検査手数料	211
21. 賃借料	88	土地賃借料	88
22. 修繕費	900	施設修繕料	900
25. 工事請負費	5,709	施設工事費	5,709
28. 薬品費	951	薬品費	951
15. 光熱水費	1,089	施設電気料	1,089
17. 通信運搬費	1,363	専用回線使用料	1,363
19. 委託料	3,175	柿木地区維持管理業務	502
		除草作業委託料	275
		漏水調査業務	2,398
20. 手数料	1,010	水質検査手数料	1,010
21. 賃借料	12	土地賃借料	12
22. 修繕費	3,800	施設修繕料	3,800
25. 工事請負費	1,153	減圧弁分解点検等	1,153
29. 材料費	551	材料費	551
1. 給料	7,612	一般職給料	7,612
2. 手当	3,883	扶養手当	798
		時間外勤務手当	533
		通勤手当	461
		期末手当	1,202
		勤勉手当	889
6. 法定福利費	2,360	共済組合負担金	2,360
7. 旅費	377	旅費	377
8. 退職手当組合負担金	1,294	退職手当組合負担金	1,294
13. 備用品費	1,223	消耗品、図書代	1,223
16. 印刷製本費	55	納付書印刷費	55

支 出

(単位：千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較	
1. 水道事業費用	1. 営業費用	3. 総係費				
		4. 減価償却費	131,213	134,567	△ 3,354	
		5. 資産減耗費	1,004	1,186	△ 182	
	2. 営業外費用			21,464	22,629	△ 1,165
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費		15,134	17,079	△ 1,945
		2. 消費税及び地方消費税		6,000	5,000	1,000
		3. 雑支出		330	550	△ 220
	3. 予備費			330	330	0
		1. 予備費		330	330	0

(単位：千円)

節	金額	説明
17. 通信運搬費	396	非常用通報装置情報配信料 396
19. 委託料	4,913	企業会計支援業務 1,595 会計システム保守・ASP化 953 水道台帳システム保守 262 メーター検針業務 2,103
20. 手数料	933	腸内細菌検査手数料 16 収納事務手数料 917
21. 賃借料	232	駐車場使用料 8 公用車リース料 224
22. 修繕費	21	法定点検費用 15 オイル交換費用 6
23. 工事請負費	1,741	メーター交換 1,741
28. 薬品費	77	薬品費 77
35. 負担金	153	研修参加負担金 20 水道協会負担金 133
37. 保険料	264	建物損害保険料 237 自動車損害保険料 15 検針員保険料 12
41. その他引当金繰入額	2,260	引当金繰入額 2,260
1. 有形固定資産減価償却費	131,213	減価償却 建物 5,469 減価償却 構築物 79,406 減価償却 機械等 41,628 減価償却 工具器具備品等 4,710
1. 固定資産除却費	1,004	除却費 構築物 1,004
1. 企業債利息	15,134	企業債利息 15,134
1. 消費税及び地方消費税	6,000	消費税及び地方消費税 6,000
99. その他雑支出	330	過年度分過誤納金還付金 330
1. 予備費	330	予備費 330

資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円：消費税込)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1. 資本的收入			120,634	120,394	240
	1. 企業債		38,200	39,700	△ 1,500
		1. 企業債	38,200	39,700	△ 1,500
	2. 県補助金		16,633	16,800	△ 167
		1. 県補助金	16,633	16,800	△ 167
	3. 他会計補助金		65,201	62,310	2,891
		1. 他会計補助金	65,201	62,310	2,891
	4. 工事負担金		600	1,584	△ 984
		1. 工事負担金	600	1,584	△ 984

支 出

(単位 千円：消費税込)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比 較
1. 資本的支出			186,261	183,103	3,158
	1. 建設改良費		55,553	58,176	△ 2,623
		1. 水道施設整備費	55,553	58,176	△ 2,623
	2. 企業債償還金		130,378	124,597	5,781
		1. 企業債償還金	130,378	124,597	5,781
	3. 予備費		330	330	0
		1. 予備費	330	330	0

(単位 千円：消費税込)

節	金額	説明
1. 企業債	38,200	企業債 38,200
2. 県補助金	16,633	生活基盤施設耐震化等交付金 16,633
1. 他会計補助金	65,201	他会計補助金 65,201
1. 工事負担金	600	消火栓負担金 600

(単位 千円：消費税込)

節	金額	説明
7. 備用品費	243	消耗品 243
8. 燃料費	178	公用車燃料費 178
11. 通信運搬費	242	携帯電話使用料 242
25. 工事請負費	54,890	大野原地区 布設替 54,890
1. 企業債償還金	130,378	企業債償還金 130,378
1. 予備費	330	予備費 330