

水道事業会計予算書

1 予 算 書

令和5年度清須市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度清須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 栓 数	3,931栓
(2) 年 間 総 配 水 量	1,029,650m ³
(3) 1 日 平 均 給 水 量	2,813m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
重要給水施設配水管路耐震化事業	16,500千円
配水場機器更新事業	9,900千円

(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	235,398千円	
第1項 営業収益	210,600千円	
第2項 営業外収益	24,797千円	
第3項 特別利益	1千円	
		支 出
第1款 水道事業費用		238,990千円
第1項 営業費用		230,448千円
第2項 営業外費用		7,242千円
第3項 特別損失		300千円
第4項 予備費		1,000千円

(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96,759千円は、過年度分損益勘定留保資金等で補填するものとする。)

	収 入	
第1款 資本的収入		79,337千円
第1項 県補助金		2,700千円
第2項 工事負担金		76,637千円
	支 出	
第1款 資本的支出		176,096千円
第1項 建設改良費		116,675千円
第2項 固定資産購入費		15,688千円
第3項 企業債償還金		43,242千円
第4項 その他資本的支出		491千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、30,000千円と定める。

(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) 予定支出の各項の経費及び各項間の経費

(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 | 20,698千円 |
| (2) 交際費 | 10千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、670千円と定める。

令和5年2月22日 提出

清須市長 永田純夫

2 予算に関する説明書

令和5年度清須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

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 水道事業収益			235,398	
	1 営業収益		210,600	
		1 給水収益	186,420	
		2 受託工事収益	21,139	
		3 その他営業収益	3,041	
	2 営業外収益		24,797	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	120	
		3 長期前受金戻入	24,673	
		4 消費税及び地方消費税還付金	1	
	5 雑収益		2	
3 特別利益		1		
	1 過年度損益修正益	1		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 水道事業費用			238,990	
	1 営業費用		230,448	
		1 原水及び浄水費	73,922	
		2 配水及び給水費	40,686	
		3 受託工事費	19,218	
		4 業務費	9,833	
		5 総係費	17,890	
		6 減価償却費	67,898	
		7 資産減耗費	1,000	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		7,242	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	2,241	
		2 消費税及び地方消費税	5,000	
		3 雑支出	1	
	3 特別損失		300	
		1 過年度損益修正損	300	
	4 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

(2) 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			79,337	
	1 県補助金		2,700	
		1 県補助金	2,700	
	2 工事負担金		76,637	
1 工事負担金		76,637		

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備考
1 資本的支出			176,096	
	1 建設改良費		116,675	
		1 配水設備工事費	116,070	
		2 メーター費	605	
	2 固定資産購入費		15,688	
		1 固定資産購入費	15,688	
	3 企業債償還金		43,242	
		1 企業債償還金	43,242	
	4 その他資本的支出		491	
1 その他資本的支出		491		

令和5年度清須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	
	当年度純損失	△ 4,273
	減価償却費	67,898
	固定資産除却費	1,000
	賞与引当金等の増減額 (△は減少)	17
	長期前受金戻入益	△ 24,673
	受取利息及び配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱諸費	2,241
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 604
	未払金及び未払費用の増減額 (△は減少)	△ 1,129
	棚卸資産の増減額 (△は増加)	△ 4
	小計	<u>40,472</u>
	利息及び配当金の受取	1
	利息の支払額	△ 2,241
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>38,232</u>
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	△ 106,856
	無形固定資産の取得による支出	△ 8,387
	県補助金による収入	1,939
	工事負担金等による収入	69,312
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 43,992</u>
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の償還による支出	△ 43,242
	リース債務の支払いによる支出	△ 5,654
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 48,896</u>
	資金増加額 (又は減少額)	△ 54,656
	資金期首残高	<u>115,885</u>
	資金期末残高	<u><u>61,229</u></u>

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	1,851	7,750	6,044	15,645	4,348	19,993
前 年 度		(1) 2	1,807	7,581	5,991	15,379	4,446	19,825
比 較			44	169	53	266	△ 98	168

備考 ()内は、パートタイム会計年度任用職員の外書き

区 分		扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	備 考
手 当 の 内 訳	本 年 度	120	630	51	1,700	3,543	
	前 年 度	120	617	75	1,700	3,479	
	比 較		13	△ 24		64	

2 給与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	169	昇給に伴う増加分		169	昇給
手 当	53	制度改正に伴う増減分		△ 10	期末勤勉手当の支給率改定等に伴う減
		昇給に伴う増加分		87	昇給
		その他の増減分		△ 24	職員異動等

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
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	321,250
	平均給与月額 (円)	354,450
	平均年齢 (歳)	40.46
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	314,050
	平均給与月額 (円)	346,674
	平均年齢 (歳)	39.46

(2) 初任給

区 分	行政職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高校卒	158,900	158,900
短大卒	172,600	172,600
大学卒	191,700	191,700

(3) 級別職員数

区 分	行政職		
	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和5年1月1日現在	1	—	—
	2	—	—
	3	1	50.0
	4	1	50.0
	5	—	—
	6	—	—
	7	—	—
	8	—	—
	計	2	100.0
令和4年1月1日現在	1	—	—
	2	—	—
	3	1	50.0
	4	1	50.0
	5	—	—
	6	—	—
	7	—	—
	8	—	—
	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	主 任	主 査	係 長 主任主査	課長補佐 副 主 幹	課 長 主 幹	次 長 参 事	部 長

(4) 昇給

区 分		行政職
本 年 度	職 員 数 ① (人)	2
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ② (人)	2
	号 給 数 内 訳 4号給 (人)	2
	比 率 ②/① (%)	100.0
前 年 度	職 員 数 ① (人)	2
	昇 給 に 係 る 職 員 数 ② (人)	2
	号 給 数 内 訳 4号給 (人)	2
	比 率 ②/① (%)	100.0

(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	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

(6) 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	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%)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	同 上	

(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	

令和5年度清須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			
	イ 土 地		124,501	
	ロ 建 物	149,322		
	減価償却累計額	<u>△ 78,161</u>	71,161	
	ハ 構 築 物	2,980,894		
	減価償却累計額	<u>△ 1,372,511</u>	1,608,383	
	ニ 機械及び装置	467,225		
	減価償却累計額	<u>△ 413,964</u>	53,261	
	ホ 車 両 運 搬 具	838		
	減価償却累計額	<u>△ 753</u>	85	
	ヘ 工具、器具及び備品	2,773		
	減価償却累計額	<u>△ 2,109</u>	664	
	ト 建 設 仮 勘 定		<u>7,843</u>	
	有形固定資産合計			1,865,898
	(2) 無形固定資産			
	イ 電 話 加 入 権		65	
	ロ ソフトウェア		11,537	
	ハ リ ー ス 資 産		<u>20,560</u>	
	無形固定資産合計			<u>32,162</u>
	固定資産合計			<u>1,898,060</u>
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 預 金		61,229	
	(2) 未 収 金	37,694		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 194</u>	37,500	
	(3) 貯 蔵 品		<u>193</u>	
	流動資産合計			<u>98,922</u>
	資 産 合 計			<u><u>1,996,982</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		11,447	
	(2) リース債務		16,540	
	固定負債合計		<u>27,987</u>	27,987
4	流動負債			
	(1) 企業債		16,587	
	(2) リース債務		5,654	
	(3) 未払金及び未払費用		22,403	
	(4) 預り金		451	
	(5) 引当金			
	イ 賞与引当金			
	引当金合計	<u>1,270</u>	<u>1,270</u>	
	流動負債合計			46,365
5	繰延収益			
	長期前受金		1,324,638	
	収益化累計額		<u>△ 581,516</u>	
	繰延収益合計			743,122
	負債合計			<u><u>817,474</u></u>

資本の部

6	資本金			1,025,489
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 他会計補助金		<u>98,404</u>	
	資本剰余金合計			98,404
	(2) 利益剰余金			
	イ 当年度未処分利益剰余金		<u>55,615</u>	
	利益剰余金合計		<u>55,615</u>	
	剰余金合計			154,019
	資本合計			<u>1,179,508</u>
	負債資本合計			<u><u>1,996,982</u></u>

令和4年度清須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	169,760		
	(2) 受託工事収益	23,615		
	(3) その他営業収益	<u>2,705</u>	196,080	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	67,392		
	(2) 配水及び給水費	22,276		
	(3) 受託工事費	22,491		
	(4) 業務費	12,715		
	(5) 総係費	21,543		
	(6) 減価償却費	60,658		
	(7) 資産減耗費	1		
	(8) その他営業費用	<u>1</u>	<u>207,077</u>	
	営業損失			10,997
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1		
	(2) 他会計負担金	120		
	(3) 長期前受金戻入	19,714		
	(4) 雑収益	<u>2</u>	19,837	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	3,839		
	(2) 雑支出	<u>40</u>	<u>3,879</u>	15,958
	経常利益			4,961
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	<u>1</u>	1	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	<u>300</u>	<u>300</u>	<u>△ 299</u>
	当年度純利益			4,662
	前年度繰越利益剰余金			<u>25,083</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>29,745</u></u>

令和4年度清須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			
	イ 土地		124,501	
	ロ 建物	149,322		
	減価償却累計額	<u>△ 75,409</u>	73,913	
	ハ 構築物	2,870,888		
	減価償却累計額	<u>△ 1,316,570</u>	1,554,318	
	ニ 機械及び装置	466,621		
	減価償却累計額	<u>△ 411,178</u>	55,443	
	ホ 車両運搬具	838		
	減価償却累計額	<u>△ 627</u>	211	
	ヘ 工具、器具及び備品	2,038		
	減価償却累計額	<u>△ 2,006</u>	32	
	ト 建設仮勘定		11,971	
	有形固定資産合計			1,820,389
	(2) 無形固定資産			
	イ 電話加入権		65	
	ロ ソフトウェア		4,200	
	ハ リース資産		25,700	
	無形固定資産合計			<u>29,965</u>
	固定資産合計			<u>1,850,354</u>
2	流動資産			
	(1) 現金預金		115,885	
	(2) 未収金	37,089		
	貸倒引当金	<u>△ 193</u>	36,896	
	(3) 貯蔵品		189	
	流動資産合計			<u>152,970</u>
	資産合計			<u><u>2,003,324</u></u>

負債の部

3	固定負債			
	(1) 企業債		28,033	
	(2) リース債務		22,194	
	固定負債合計		<u>50,227</u>	50,227
4	流動負債			
	(1) 企業債		43,242	
	(2) リース債務		5,654	
	(3) 未払金及び未払費用		22,183	
	(4) 預り金		451	
	(5) 引当金			
	イ 賞与引当金	1,242		
	引当金合計	<u>1,242</u>	1,242	
	流動負債合計		<u>72,772</u>	72,772
5	繰延収益			
	長期前受金		1,253,387	
	建設仮勘定長期前受金		△ 556,843	
	繰延収益合計		<u>696,544</u>	696,544
	負債合計		<u>819,543</u>	<u>819,543</u>

資本の部

6	資本金			1,025,489
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 一般会計補助金	98,404		
	資本剰余金合計	<u>98,404</u>	98,404	
	(2) 利益剰余金			
	イ 建設改良積立金	30,143		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	29,745		
	利益剰余金合計	<u>59,888</u>	59,888	
	剰余金合計		<u>158,292</u>	158,292
	資本合計		<u>1,183,781</u>	1,183,781
	負債資本合計		<u>2,003,324</u>	<u>2,003,324</u>

注記

重要な会計方針

地方公営企業法（昭和 27 年法律第 292 号）による会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 固定資産の償却の方法

有形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。

無形固定資産

減価償却の方法は、定額法による。

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当は、愛知県市町村退職手当組合の負担金を除き、一般会計がその全額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ない。

イ 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費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（12 月から 3 月までの 4 か月分）を計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収不能見込額を計上している。

(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、税抜経理方式による。

3 予算実施計画明細書

令和5年度清須市水道事業

収益的収入

款 項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 水道事業収益		235,398	235,436	△ 38
1 営業収益		210,600	215,597	△ 4,997
	1 給水収益	186,420	186,736	△ 316
	2 受託工事収益	21,139	25,976	△ 4,837
	3 その他営業収益	3,041	2,885	156
2 営業外収益		24,797	19,838	4,959
	1 受取利息及び配当金	1	1	0
	2 他会計負担金	120	120	0
	3 長期前受金戻入	24,673	19,714	4,959
	4 消費税及び地方消費税 還付金	1	1	0
	5 雑収益	2	2	0
3 特別利益		1	1	0
	1 過年度損益修正益	1	1	0

収益的支出

款 項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 水道事業費用		238,990	227,053	11,937
1 営業費用		230,448	216,919	13,529
	1 原水及び浄水費	73,922	74,122	△ 200
	2 配水及び給水費	40,686	20,827	19,859
	3 受託工事費	19,218	24,740	△ 5,522
	4 業務費	9,833	13,956	△ 4,123

会計予算実施計画明細書

(単位：千円)

節		金額	説明
区	分		
1	給水収益	186,420	水道料金
1	給水装置工事受託収益	21,139	給水装置工事に伴う引込管受託工事収益
1	手数料	521	給水装置工事設計審査手数料等
2	他会計負担金	2,520	消火栓維持管理負担金 480 下水道使用料徴収事務負担金 2,040
1	預金利息	1	普通預金利息
1	一般会計負担金	120	児童手当負担金
1	長期前受金戻入	24,673	長期前受金戻入県補助金 914 長期前受金戻入他会計補助金 1,747 長期前受金戻入工事負担金 18,014 長期前受金戻入受贈財産評価額 3,998
1	消費税及び地方消費税還付金	1	消費税及び地方消費税還付金
1	不用品売却収益	1	不用品売却収益
2	その他雑収益	1	その他雑収益
1	過年度損益修正益	1	水道料金過年度調定

(単位：千円)

節		金額	説明
区	分		
1	備消耗品費	147	受水費 71,645
2	委託料	1,039	水質管理費 2,277
3	修繕費	550	
4	薬品費	541	
5	受水費	71,645	
1	備消耗品費	155	配水場維持管理費 31,636
2	光熱水費	22	給配水管維持管理費 9,050
3	通信運搬費	36	
4	委託料	2,368	
5	手数料	36	
6	修繕費	6,171	
7	工事請負費	11,722	
8	動力費	18,202	
9	材料費	1,974	
1	工事請負費	19,217	給水管引込工事費 19,217
2	雑費	1	一般受託工事費 1
1	燃料費	135	料金徴収事務費 9,479
2	印刷製本費	1,094	車両管理費 354
3	通信運搬費	693	

収 益 的 支 出

款 項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	比較
	5 総係費	17,890	22,614	△ 4,724
	6 減価償却費	67,898	60,658	7,240
	7 資産減耗費	1,000	1	999
	8 その他営業費用	1	1	0
2 営業外費用		7,242	8,834	△ 1,592
	1 支払利息及び企業債取 扱諸費	2,241	3,833	△ 1,592
	2 消費税及び地方消費税	5,000	5,000	0
	3 雑支出	1	1	0
3 特別損失		300	300	0
	1 過年度損益修正損	300	300	0
4 予備費		1,000	1,000	0
	1 予備費	1,000	1,000	0

(単位：千円)

節		説明	
区	分		
4	委託料	5,643	
5	手数料	599	
6	修繕費	165	
7	負担金	1,300	
8	公課費	7	
9	保険料	47	
10	貸倒引当金繰入額	150	
1	給料	4,047	職員人件費 (1名) 9,681
2	手当	3,283	会計年度任用職員報酬 (1名) 2,622
3	法定福利費	2,417	一般事務費 5,587
4	賞与引当金繰入額	570	
5	法定福利費引当金繰入額	111	
6	報酬	1,851	
7	児童手当	120	
8	旅費	33	
9	備消耗品費	614	
10	印刷製本費	126	
11	通信運搬費	11	
12	手数料	64	
13	負担金	3,785	
14	交際費	10	
15	会議研修費	598	
16	保険料	250	
1	有形固定資産減価償却費	61,708	建物 2,752 構築物 55,941 機械及び装置 2,786 車輛及び運搬具 126 工具・器具及び備品 103
2	無形固定資産減価償却費	6,190	ソフトウェア 1,050 リース資産 5,140
1	固定資産除却費	1,000	固定資産除却費
1	材料売却原価	1	材料売却原価
1	企業債利息	2,125	企業債利息
2	リース支払利息	116	リース支払利息
1	消費税及び地方消費税	5,000	消費税及び地方消費税
1	その他雑支出	1	その他雑支出
1	過年度損益修正損	300	過年度水道料金還付金
1	予備費	1,000	予備費

資本的収入

款 項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 資本的収入		79,337	161,595	△ 82,258
他会計出資金		0	100,000	△ 100,000
1 県補助金		2,700	5,400	△ 2,700
	1 県補助金	2,700	5,400	△ 2,700
2 工事負担金		76,637	56,195	20,442
	1 工事負担金	76,637	56,195	20,442

資本的支出

款 項	目	当年度 予定額	前年度 予定額	比較
1 資本的支出		176,096	159,223	16,873
1 建設改良費		116,675	110,875	5,800
	1 配水設備工事費	116,070	110,166	5,904
	2 メーター費	605	709	△ 104
2 固定資産購入費		15,688	808	14,880
	1 固定資産購入費	15,688	808	14,880
3 企業債償還金		43,242	47,540	△ 4,298
	1 企業債償還金	43,242	47,540	△ 4,298
4 その他資本的支出		491	0	491
	1 その他資本的支出	491	0	491

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
		廃項
1 県補助金	2,700	生活基盤施設耐震化等補助金
1 施設負担金	8,932	新規加入に係る負担金
2 工事負担金	67,705	配水管等工事負担金

(単位：千円)

節		説明
区分	金額	
1 給料	3,703	職員人件費 (1名) 8,395
2 手当	2,761	配水場整備費 9,900
3 法定福利費	1,931	配水場機器更新事業 9,900
4 委託料	14,450	給配水管整備費 97,775
5 工事請負費	93,225	重要給水施設配水管路耐震化事業 16,500 その他給配水管整備事業 81,275
1 メーター費	605	メーター設備費
1 リース債務支払額	5,654	リース債務支払額
2 有形固定資産購入費	808	工具器具購入費
3 無形固定資産購入費	9,226	ソフトウェア購入費
1 企業債償還金	43,242	企業債償還金
1 その他資本的支出	491	県補助金返還金

