

水道事業会計予算書

議案第 号

令和4年度 恵庭市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度恵庭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 人 口	69,855 人
(2) 年 間 総 給 水 量	6,788 千m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	18,596 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
ア. 配 水 管 布 設 替 工 事	10,204 m
イ. 配 水 管 布 設 工 事	775 m
ウ. メ ー タ ー 等 設 置 工 事	4,083 件

(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	1,653,620 千円
第1項	営業収益	1,591,498 千円
第2項	営業外収益	62,122 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	1,513,967 千円
第1項	営業費用	1,489,915 千円
第2項	営業外費用	21,052 千円
第3項	特別損失	1,000 千円
第4項	予備費	2,000 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 512,188千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的
収支調整額 51,831千円、過年度分損益勘定留保資金 460,357千円で補てんするものとする)

収 入		
第1款	資本的収入	326,900 千円
第1項	企業債	290,000 千円
第2項	出資金	36,900 千円
支 出		
第1款	資本的支出	839,088 千円
第1項	建設改良費	664,516 千円
第2項	企業債償還金	172,572 千円
第3項	予備費	2,000 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
令和4年度水道料金等徴収業務用車両リース	令和5年度	297 千円

(企業債)

第6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	千円 290,000	普 通 貸 借 又 は 証 券 発 行	% 5.0 以内 (ただし、利率 見直し方式で 借り入れる資 金について、 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)	1. 償還年限は、据置期間を含め 40年以内とし、償還は毎年度2 期元利均等又は元金均等償還と する。 ただし、特別の融資条件の定 めがあるときはその条件による。 2. 企業財政の都合によって償還 期限を短縮し、若しくは繰上げ 償還をし又は低利債に借換する ことができる。

(一時借入金)

第7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8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) 営業費用と営業外費用と特別損失との間

(議会の議決を経なければ流用できない経費)

第9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（法定福利費を含む） 144,925 千円

(2) 交際費 10 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、64,940千円と定める。

令和4年2月17日 提出

恵庭市長 原 田 裕

予算に関する説明書

令和4年度 恵庭市水道事業会計 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			1,653,620	
	1. 営業収益		1,591,498	
		1. 給水収益	1,475,238	水道料金
		2. 受託事業収益	46,642	下水道使用料徴収等受託事業収益 他
		3. その他営業収益	69,618	手数料、下水道事務負担金 他
	2. 営業外収益		62,122	
		1. 受取利息及び配当金	9	預金利息
		2. 他会計負担金	2,189	一般会計負担金
		3. 長期前受金戻入	58,066	
		4. 雑収益	1,858	廃棄分解メーター売却益 他

(消費税込み)

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			1,513,967	
	1. 営業費用		1,489,915	
		1. 受水費	745,971	受水に要する費用
		2. 配水及び給水費	113,074	配水及び給水施設の維持管理に要する費用
		3. 受託工事費	5,951	受託工事に関する費用
		4. 総係費	179,129	水道料金に係る業務及び事業活動全般に要する費用
		5. 減価償却費	410,257	固定資産の減価償却額
		6. 資産減耗費	35,533	固定資産及びたな卸資産の除却損
	2. 営業外費用		21,052	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	20,811	企業債利息及び一時借入金利息
		2. 消費税及び 地方消費税	231	
		3. 雑支出	10	
	3. 特別損失		1,000	
		1. 過年度損益修正損	1,000	
	4. 予備費		2,000	
		1. 予備費	2,000	

(消費税込み)

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			326,900	
	1. 企 業 債		290,000	
		1. 企 業 債	290,000	上水道事業債
	2. 出 資 金		36,900	
		1. 出 資 金	36,900	上水道安全対策事業に係る一般会計出資金

(消費税込み)

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資 本 的 支 出			839,088	
	1. 建 設 改 良 費		664,516	
		1. 水 道 施 設 整 備 費	506,914	配水管等の整備に要する費用
		2. メ ー タ ー 設 置 費	120,141	メーターの取替設置に要する費用
		3. 固 定 資 産 購 入 費	37,461	固定資産購入に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		172,572	
		1. 企 業 債 償 還 金	172,572	企業債償還元金
	3. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

(消費税込み)

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)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー		II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益(△は損失)	84,101	固定資産の取得による支出	△ 612,867
減価償却費	410,257	国庫補助金等による収入	0
修繕引当金の増減額(△は減少)	0	<hr/>	
特別修繕引当金の増減額(△は減少)	20,000	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 612,867
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 37		
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	614		
長期前受金戻入額	△ 58,066	III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
受取利息及び配当金	△ 9	建設改良企業債による収入	290,000
支払利息	20,811	一般会計からの出資金による収入	36,900
固定資産除却損	35,033	建設改良企業債の償還による支出	△ 172,572
未収金の増減額(△は増加)	3,563	<hr/>	
未払金の増減額(△は減少)	△ 1,811	財務活動によるキャッシュ・フロー	154,328
未払費用の増減額(△は減少)	△ 54		
たな卸資産の増減額(△は増加)	500		
預り金の増減額(△は減少)	0		
その他資産負債の増減額	△ 23		
<hr/>			
小 計	514,879	IV 資金増減額	35,538
利息及び配当金の受取額	9	V 資金期首残高	835,520
利息の支払額	△ 20,811	<hr/>	
<hr/>		VI 資金期末残高	871,058
業務活動によるキャッシュ・フロー	494,077		

(消費税抜き)

令和4年度 恵庭市水道事業会計 予算給与費明細書

1. 総括

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)				給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	その他	計	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	15	6	21	8,899	61,550	40,323	110,772	34,153	144,925
前 年 度	0	15	5	20	8,865	55,955	36,963	101,783	31,622	133,405
比 較	0	0	1	1	34	5,595	3,360	8,989	2,531	11,520

※職員数のその他は、短時間勤務の再任用職員及び会計年度任用職員の人数を計上。

(消費税込み)

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	寒 冷 地 手 当	管 理 職 手 当
	本 年 度	2,394	1,366	1,158	1,578	1,680
	前 年 度	1,914	635	2,124	1,329	1,680
	比 較	480	731	△ 966	249	0
手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 手 当	児 童 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	
	本 年 度	4,707	1,740	0	25,700	
	前 年 度	3,310	1,560	0	24,411	
	比 較	1,397	180	0	1,289	

(消費税込み)

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)				給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	その他	計	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	15	1	16	0	61,550	38,549	100,099	32,063	132,162
前 年 度	0	15	0	15	0	55,955	35,263	91,218	29,870	121,088
比 較	0	0	1	1	0	5,595	3,286	8,881	2,193	11,074

※職員数のその他は、短時間勤務の再任用職員の人数を計上。

(消費税込み)

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	寒 冷 地 手 当	管 理 職 手 当
	本 年 度	2,394	1,366	1,158	1,578	1,680
	前 年 度	1,914	635	2,124	1,329	1,680
	比 較	480	731	△ 966	249	0
手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 手 当	児 童 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	
	本 年 度	4,707	1,740	0	23,926	
	前 年 度	3,310	1,560	0	22,711	
	比 較	1,397	180	0	1,215	

(消費税込み)

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職 員 数 (人)				給 与 費				法定福利費	合 計
	特別職	一般職	その他	計	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	0	5	5	8,899	0	1,774	10,673	2,090	12,763
前 年 度	0	0	5	5	8,865	0	1,700	10,565	1,752	12,317
比 較	0	0	0	0	34	0	74	108	338	446

※職員数のその他は、一週間当たりの通常の勤務時間が常勤職員よりも短い会計年度任用職員の人数を計上。

(消費税込み)

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	寒 冷 地 手 当	管 理 職 手 当
	本 年 度	0	0	0	0	0
	前 年 度	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0
	区 分	時 間 外 手 当	児 童 手 当	特 殊 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	
	本 年 度	0	0	0	1,774	
	前 年 度	0	0	0	1,700	
	比 較	0	0	0	74	

(消費税込み)

2. 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳	
給 料	5,595	給与改定に伴う増減分	0
		普通昇給に伴う増減分	416
		その他の増減分	5,179
手 当	3,360	制度改定に伴う増減分	△ 862
		その他の増減分	4,222

(消費税込み)

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当りの給与

区 分		事 務 職	技 術 職
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	326,485	303,600
	平均給与月額(円)	347,657	335,412
	平均年齢(歳)	43.3	38.6
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	313,514	304,775
	平均給与月額(円)	332,428	336,962
	平均年齢(歳)	42.0	38.3

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	事 務 職	技 術 職	一 般 会 計 の 制 度 一 般 行 政 職
高 校 卒	150,600	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職 員 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 (人)	構 成 比 (%)
令 和 4 年 1 月 1 日 現 在	1	1	14.3	1	1	12.5
	2	1	14.3	2	1	12.5
	3			3	2	25.0
	4	3	42.8	4	3	37.5
	5	1	14.3	5	1	12.5
	6			6		
	7	1	14.3	7		
	計	7	100.0	計	8	100.0
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	1	1	14.3	1	1	12.5
	2	2	28.6	2		
	3			3	3	37.5
	4	2	28.5	4	3	37.5
	5	1	14.3	5	1	12.5
	6			6		
	7	1	14.3	7		
	計	7	100.0	計	8	100.0

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
令和4年度	職 員 数 (A) (人)	15	7	8	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	15	7	8	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0		
		2 号 給 (人)	1	1	
		3 号 給 (人)	0		
		4 号 給 (人)	14	6	8
		5 号 給 (人)	0		
		6 号 給 (人)	0		
		7 号 給 (人)	0		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%	100.0%		
令和3年度	職 員 数 (A) (人)	15	7	8	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	15	7	8	
	号 給 数 別 内 訳	1 号 給 (人)	0		
		2 号 給 (人)	3	3	
		3 号 給 (人)	0		
		4 号 給 (人)	12	4	8
		5 号 給 (人)	0		
		6 号 給 (人)	0		
		7 号 給 (人)	0		
比 率 (B) / (A) (%)	100.0%	100.0%	100.0%		

(5) 期末勤勉手当

区 分	支給期別支給率 (月分)		支給率計 (月分)	職制上の段階職務の 級等による加算措置
	6 月	1 2 月		
本 年 度	2.150	2.150	4.300	有
前 年 度	2.225	2.225	4.450	有
一 般 会 計 の 制 度	2.150	2.150	4.300	有

債務負担行為に関する調書

(単位：千円・年度)

事 項	限 度 額	令和3年度末までの 支出（見込）額		令和4年度以降の 支出予定額		左の財源内訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	企業債	損益勘定留保資金	事業収益
平成29年度水道料金等徴収委託業務	392,100	H30～R3	229,708	R4～R5	98,961			98,961
令和3年度水道料金等徴収業務用車両リース	297			R4	218			218
令和3年度水道施設整備事業	68,055			R4	68,055	33,544	34,511	

(消費税込み)

令和4年度 恵庭市水道事業会計 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	1,341,126		
	(2) 受託事業収益	42,416		
	(3) その他営業収益	68,268	1,451,810	
2	営業費用			
	(1) 受水費	678,155		
	(2) 配水及び給水費	108,290		
	(3) 受託工事費	5,410		
	(4) 総係費	170,550		
	(5) 減価償却費	410,257		
	(6) 資産減耗費	35,533	1,408,195	
	営業利益			43,615
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	9		
	(2) 他会計負担金	2,189		
	(3) 長期前受金戻入	58,066		
	(4) 雑収益	2,042	62,306	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	20,811		
	(2) 雑支出	9	20,820	41,486
	経常利益			85,101
5	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,000	1,000	△ 1,000
	当年度純利益			84,101
	前年度繰越利益剰余金			288,862
	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			372,963

(消費税抜き)

令和4年度 恵庭市水道事業会計 予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

資 産 の 部

1	固 定 資 産						(単位：千円)
(1)	有 形 固 定 資 産						
	イ. 土 地				145,133		
	ロ. 建 物		350,547				
	ハ. 減 価 却 累 計		<u>△ 70,129</u>		280,418		
	ニ. 構 築 物		14,068,770				
	ホ. 減 価 却 累 計		<u>△ 6,262,710</u>		7,806,060		
	ヘ. 機 械 及 び 装 置		348,570				
	ト. 減 価 却 累 計		<u>△ 177,245</u>		171,325		
	有 形 固 定 資 産 合 計				<u>460,598</u>	8,945,624	
(2)	無 形 固 定 資 産						
	イ. 土 地 利 用 権				1,936		
	ロ. 施 設 利 用 権				19,305		
	ハ. 電 話 加 入 権				21		
	ニ. ソ フ ト ウ ェ ア				<u>2,399</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計					23,661	
(3)	投 資 所 持 株 権 等						
	イ. 破 産 更 生 債 権		1,412				
	ロ. 貸 倒 引 当 金		<u>△ 1,412</u>		<u>0</u>		
	投 資 所 持 株 権 等 合 計					<u>0</u>	
	固 定 資 産 合 計						8,969,285
2	流 動 資 産						
(1)	現 金 預 金					871,058	
(2)	未 貸 倒 引 当 金				108,138		
(3)	貯 蔵 品				<u>△ 388</u>	107,750	
(4)	そ の 他 流 動 資 産					6,406	
	流 動 資 産 合 計					<u>1,000</u>	
	資 産 合 計						<u>986,214</u>
							<u>9,955,499</u>

(消費税抜き)

負債の部

3	固定負債						(単位：千円)
(1)	企業債						
	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			1,655,560			
	企業債合計					1,655,560	
(2)	引当金						
	イ. 修繕引当金			63,911			
	ロ. 特別修繕引当金			63,980			
	引当金合計					127,891	
	固定負債合計						1,783,451
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			159,864			
	企業債合計					159,864	
(2)	未払金					106,587	
(3)	未払費用					1,134	
(4)	引当金						
	イ. 賞与引当金			8,070			
	ロ. 法定福利費引当金			1,579			
	引当金合計					9,649	
(5)	預り金					165,441	
	流動負債合計						442,675
5	繰延収益						
(1)	長期前受金						
	イ. 受贈財産評価額			1,546,409			
	ロ. 補助金			91,775			
	ハ. 工事負担金			1,077,126			
	長期前受金合計					2,715,310	
(2)	長期前受金収益化累計額					△ 1,532,917	
	繰延収益合計						1,182,393
	負債合計						<u>3,408,519</u>

(消費税抜き)

資 本 の 部

6	資 本 金							(単位：千円)
(1)	資 本 金						5,555,460	
	資 本 金 合 計						<u>5,555,460</u>	5,555,460
7	剰 余 金							
(1)	資 本 剰 余 金							
	イ. 受 贈 財 産 評 価 額				21,347			
	ロ. 補 助 金				161,558			
	ハ. 工 事 負 担 金				435,652			
	資 本 剰 余 金 合 計				<u>618,557</u>			
(2)	利 益 剰 余 金							
	イ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金				372,963			
	利 益 剰 余 金 合 計				<u>372,963</u>			
	剰 余 金 合 計						<u>991,520</u>	
	資 本 合 計						<u>6,546,980</u>	
	負 債 ・ 資 本 合 計						<u>9,955,499</u>	

(消費税抜き)

令和3年度 恵庭市水道事業会計 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	営業収益			
	(1) 給水収益	1,341,126		
	(2) 受託事業収益	51,190		
	(3) その他営業収益	86,434	1,478,750	
2	営業費用			
	(1) 受水費用	677,396		
	(2) 配水及び給水費	114,414		
	(3) 受託工事費	11,194		
	(4) 総係費	159,292		
	(5) 減価償却費	402,867		
	(6) 資産減耗費	37,536	1,402,699	
	営業利益			76,051
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	130		
	(2) 他会計負担金	2,816		
	(3) 長期前受金戻入	60,035		
	(4) 雑収	6,511	69,492	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	23,991		
	(2) 雑支出	29	24,020	45,472
	経常利益			121,523
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	6	6	
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,241	1,241	△ 1,235
	当年度純利益			120,288
	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			168,574
	当年度未処分利益剰余金			288,862

(消費税抜き)

令和3年度 恵庭市水道事業会計 予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

資 産 の 部

(単位：千円)

1	固定資産					
(1)	有形固定資産					
	イ. 土地建物			145,133		
	ロ. 構築物	350,547				
	ハ. 減価償却累計額	<u>△ 58,843</u>		291,704		
	ニ. 機械及び装置	13,646,921				
	ホ. 車両運搬具	<u>△ 6,009,262</u>		7,637,659		
	ヘ. 工具器具及び備品	347,520				
	ト. 減価償却累計額	<u>△ 160,770</u>		186,750		
	有形固定資産合計	9,774				
		<u>△ 9,286</u>		488		
		93,065				
		<u>△ 34,123</u>		58,942		
		716,613				
		<u>△ 263,941</u>		452,672		
					8,773,348	
(2)	無形固定資産					
	イ. 土地権利			1,936		
	ロ. 施設利用権			19,646		
	ハ. 電話加入権			21		
	ニ. ソフトウェア			<u>6,756</u>		
	無形固定資産合計				28,359	
(3)	投資その他の資産					
	イ. 破産更生債権等	1,389				
	貸倒引当金	<u>△ 1,389</u>		0		
	投資その他の資産合計				0	
	固定資産合計					8,801,707
2	流動資産					
(1)	現金預金					835,519
(2)	未貸倒引当金			111,701		
(3)	貯蔵品			<u>△ 448</u>		111,253
(4)	その他の流動資産					6,907
	流動資産合計					<u>1,000</u>
						954,679
						<u>9,756,386</u>

(消費税抜き)

負債の部

(単位：千円)

3	固定負債					
(1)	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			1,525,426		
	ロ. 企業債				1,525,426	
(2)	イ. 修繕引当金		63,911			
	ロ. 特別修繕引当金		43,980			
	固定負債合計				<u>107,891</u>	1,633,317
4	流動負債					
(1)	イ. 建設改良費等の財源に充てるための企業債			172,571		
	ロ. 企業債				172,571	
(2)	未払金				108,397	
(3)	未払費用				1,187	
(4)	イ. 賞与引当金		7,565			
	ロ. 法定福利費引当金		1,470			
(5)	流動負債合計				<u>9,035</u>	165,441
5	繰延収益					
(1)	イ. 長期前受金額		1,546,409			
	ロ. 補助金		110,187			
	ハ. 工事負担金		1,078,139			
	長期前受金合計				<u>2,734,735</u>	
(2)	繰延収益化累計額				<u>△ 1,494,276</u>	
	繰延収益合計					<u>1,240,459</u>
	負債合計					<u><u>3,330,407</u></u>

(消費税抜き)

資 本 の 部

6	資 本 金							(単位：千円)
(1)	資 本	金	合 計				<u>5,518,560</u>	5,518,560
7	剰 余 金							
(1)	資 本 剰 余 金							
	イ. 受 贈 財 産 評 価				21,347			
	ロ. 補 助 金				161,558			
	ハ. 工 事 負 担 金				<u>435,652</u>			
	資 本 剰 余 金 合 計					618,557		
(2)	利 益 剰 余 金							
	イ. 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金				<u>288,862</u>			
	利 益 剰 余 金 合 計					<u>288,862</u>		
	剰 余 金 合 計						<u>907,419</u>	
	資 本 合 計						<u>6,425,979</u>	
	債 務 資 本 合 計						<u>9,756,386</u>	

(消費税抜き)

注 記

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ. 貯蔵品

先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産

定額法

主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	10年～60年
機械及び装置	6年～20年
車両運搬具	4年～6年
工具、器具及び備品	5年～15年
メーター	8年

ロ. 無形固定資産

定額法

主な耐用年数

施設利用権	60年
ソフトウェア	5年

(3) 引当金の計上方法

イ. 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については実績率等により、破産更生債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

ロ. 退職給付引当金

職員の退職手当は、「恵庭市公営企業会計の退職給付引当金に関する取扱要領」に基づき、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一定の負担金を除き、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。

ハ. 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額を計上している。

ニ. 修繕引当金

地方公営企業法施行規則(平成二四年一月二七日総務省令第六号)附則第四条により計上している。

ホ. 特別修繕引当金

設備等に係る定期修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち前回の定期修繕年度の翌年度から次回の定期修繕年度までの期間(15年)で均分した額を計上している。地方公営企業法施行規則(平成二四年一月二七日総務省令第六号)附則第四条に定める引当金と区別するため「特別修繕積立金」として計上する。

(4) 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

当年度において重要な非資金取引は予定していない。

3. セグメント情報に関する注記

恵庭市水道事業会計は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

4. その他の注記

(1) 引当金の取崩し額

イ. 令和3年度予定(令和3年4月1日から令和4年3月31日)

当事業年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給のため賞与引当金7,530千円を使用し、これに伴う法定福利費を支出するため法定福利費引当金1,431千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金513千円を使用する。

ロ. 令和4年度予定(令和4年4月1日から令和5年3月31日)

当事業年度において、職員の期末手当・勤勉手当の支給のため賞与引当金7,538千円を使用し、これに伴う法定福利費を支出するため法定福利費引当金1,464千円を使用する。

予 算 実 施 計 画 明 細 書

(収益的収入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 水道事業収益	1,653,620	1,682,138	△ 28,518			
1. 営業収益	1,591,498	1,615,358	△ 23,860			
1. 給水収益	1,475,238	1,489,528	△ 14,290	1. 水道料金	1,475,238	家事用 1,032,225 千円 家事用外 443,013 千円
2. 受託事業収益	46,642	56,308	△ 9,666	1. 受託事業収益	6,313	受託工事 他 6,313 千円
				2. その他受託事業収益	40,329	下水道使用料徴収等受託業務 40,329 千円
3. その他営業収益	69,618	69,522	96	1. 手数料	20,777	設計審査完成検査手数料
				2. 下水道事務負担金	17,357	下水道事務負担金（人件費）
				3. その他営業収益	31,484	移転補償費 他
2. 営業外収益	62,122	66,780	△ 4,658			
1. 受取利息及び配当金	9	10	△ 1	1. 預金利息	9	
2. 他会計負担金	2,189	2,744	△ 555	1. 一般会計負担金	2,189	
3. 長期前受金戻入	58,066	62,079	△ 4,013	1. 受贈財産評価額戻入	34,726	
				2. 補助金戻入	1,441	
				3. 工事負担金戻入	21,899	
4. 雑収益	1,858	1,947	△ 89	1. 行政財産使用料	64	土地使用料収入 他
				2. 貸倒引当金戻入益	37	
				3. その他雑収益	1,757	廃棄分解メーター売却益 他

(消費税込み)

(収益の支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 水道事業費用	1,513,967	1,504,316	9,651			
1. 営業費用	1,489,915	1,475,116	14,799			
1. 受水費	745,971	747,268	△ 1,297	1. 受水費	745,971	漁川系 基本料金 378,175 千円 従量料金 64,924 千円 千歳川系 基本料金 298,074 千円 従量料金 4,798 千円
2. 配水及び給水費	113,074	119,952	△ 6,878	1. 給料	13,229	人件費 31,739 千円
				2. 手当等	8,021	職員 3名
				3. 賞与引当金繰入額	1,804	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,162 千円)
				4. 法定福利費	8,327	報酬 6,932 千円
				5. 法定福利費引当金繰入額	358	会計年度任用職員 4名
				7. 報酬	6,932	修繕費 11,380 千円
				10. 旅費	400	配水管等修繕工事 他
				11. 被服費	26	
				12. 備用品費	835	
				13. 燃料費	400	委託料 34,874 千円
				15. 印刷製本費	939	配水管理委託業務 他
				16. 通信運搬費	968	
				17. 負担金	139	動力費 1,631 千円
				18. 研修費	256	配水池・ポンプ場他動力費
				19. 光熱水費	11	
				22. 手数料	115	材料費 900 千円
				23. 修繕費	11,380	補給資材
				24. 委託料	34,874	

(消費税込み)

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
			予 定 額	当 初 予 定 額		区 分	金 額	
						25. 賃 借 料	123	その他管理経費 25,618 千円
						26. 動 力 費	1,631	
						28. 材 料 費	900	
						30. 保 険 料	693	
						32. 使 用 料	486	
						33. 公 課 費	37	
						35. 補 償 費	190	
						39. 特 別 修 繕 引当金繰入額	20,000	
3.	受 託 工 事 費		5,951	12,314	△ 6,363	24. 委 託 料	66	消火栓更新整備に伴う委託料 66 千円
						29. 工 事 請 負 費	5,885	消火栓更新整備 5,885 千円
4.	総 係 費		179,129	168,556	10,573	1. 給 料	31,865	人件費 67,476 千円
						2. 手 当 等	15,424	職員 8名 4,839 千円
						3. 賞与引当金繰入額	4,049	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額)
						4. 法 定 福 利 費	15,348	
						5. 法 定 福 利 費 引当金繰入額	790	報酬 180 千円
						7. 報 酬	180	経営審議会委員 12名
						10. 旅 費	172	負担金 17,880 千円
						11. 被 服 費	24	日本水道協会会費
						12. 備 消 品 費	632	一般会計負担金
						13. 燃 料 費	291	
						14. 食 糧 費	5	手数料 4,220 千円
						15. 印 刷 製 本 費	951	口座振替手数料
						16. 通 信 運 搬 費	3,944	コンビニ収納手数料
						17. 負 担 金	17,880	郵便局納付手数料 他

(消費税込み)

(収益的支出)

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
			予 定 額	当 初 予 定 額		区 分	金 額	
						18. 研 修 費	71	修繕費 578 千円 第2庁舎・車両等 委託料 77,212 千円 料金徴収業務委託 第2庁舎清掃委託 他 その他管理経費 11,583 千円
					19. 光 熱 水 費	4,812		
					20. 交 際 費	10		
					22. 手 数 料	4,220		
					23. 修 繕 費	578		
					24. 委 託 料	77,212		
					25. 賃 借 料	598		
					30. 保 険 料	27		
					32. 使 用 料	46		
	5. 減 価 償 却 費		410,257	392,746	17,511	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	405,363	建物 11,286 千円 構築物 288,033 千円 機械及び装置 16,475 千円 工具器具及び備品 11,199 千円 メーター 78,370 千円
						2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	4,894	施設利用権 340 千円 ソフトウェア 4,554 千円
	6. 資 産 減 耗 費		35,533	34,280	1,253	1. 固 定 資 産 除 却 費	35,033	メーター及び配水管等の除却費
						2. た な 卸 資 産 減 耗 費	500	貯蔵品の減耗費

(消費税込み)

(収益の支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
				2. 営業外費用	21,052	
1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	20,811	24,982	△ 4,171	1. 企業債利息	20,400	企業債借入金の返済利息
				2. 一時借入金利息	411	一時借入金の返済利息
2. 消費税及び 地方消費税	231	1,118	△ 887	1. 消費税及び 地方消費税	231	
3. 雑支出	10	100	△ 90	5. その他雑支出	10	
3. 特別損失	1,000	1,000	0			
1. 過年度損益修正損	1,000	1,000	0	1. 過年度損益修正損	1,000	
4. 予備費	2,000	2,000	0			
1. 予備費	2,000	2,000	0	1. 予備費	2,000	

(消費税込み)

(資本的収入)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 資 本 的 収 入	326,900	192,800	134,100			
1. 企 業 債	290,000	178,900	111,100			
1. 企 業 債	290,000	178,900	111,100	1. 建設改良等企業債	290,000	上水道事業債
2. 出 資 金	36,900	13,900	23,000			
1. 出 資 金	36,900	13,900	23,000	1. 一般会計出資金	36,900	上水道安全対策事業に係る一般会計出資金

(消費税込み)

(資本的支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1. 資本的支出	839,088	830,722	8,366			
1. 建設改良費	664,516	656,093	8,423			
1. 水道施設整備費	506,914	486,880	20,034	1. 給料	16,456	人件費 36,811 千円
				2. 手当等	8,835	職員 5名
				3. 賞与引当金繰入額	2,190	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,615 千円)
				4. 法定福利費	8,905	報酬 1,967 千円
				5. 法定福利費引当金繰入額	425	会計年度任用職員 1名
				7. 報酬	1,967	委託料 10,120 千円
				10. 旅費	39	配水管実施設計委託 他
				11. 被服費	81	
				12. 備用品費	124	
				13. 燃料費	146	工事請負費
				16. 通信運搬費	57	配水管布設工事
				17. 負担金	283	6路線 φ50~150mm 775m 35,453 千円
				22. 手数料	10	配水管布設替工事
				24. 委託料	10,120	42路線 φ50~150mm 10,204m 420,610 千円
				29. 工事請負費	457,218	その他工事 1,155 千円
				30. 保険料	33	
				32. 使用料	13	その他管理経費 798 千円
				33. 公課費	12	
2. メーター設置費	120,141	118,282	1,859	28. 材料費	58,136	メーター 4,605 個 等
				29. 工事請負費	62,005	検定満期メーター等取替工事 4,083 件
3. 固定資産購入費	37,461	50,931	△ 13,470	1. 有形固定資産購入費	37,245	37,461 千円
				2. 無形固定資産購入費	216	

(消費税込み)

(資本的支出)

(単位：千円)

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
2. 企業債償還金	172,572	172,629	△ 57			
1. 企業債償還金	172,572	172,629	△ 57	1. 企業債償還金	172,572	企業債借入金の返済元金 172,572 千円
3. 予備費	2,000	2,000	0			
1. 予備費	2,000	2,000	0	1. 予備費	2,000	

(消費税込み)