

水道事業会計予算書

議案第 号

令和5年度 恵庭市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5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	69,733 人
(2) 年 間 総 給 水 量	6,756 千m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	18,458 m ³
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
ア. 配 水 管 布 設 替 工 事	3,885 m
イ. 配 水 管 布 設 工 事	335 m
ウ. メ ー タ ー 等 設 置 工 事	4,042 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	1,666,353 千円
第1項	営業収益	1,604,493 千円
第2項	営業外収益	61,860 千円
支 出		
第1款	水道事業費	1,527,829 千円
第1項	営業費用	1,491,359 千円
第2項	営業外費用	33,470 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 459,531千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的
収支調整額 38,622千円、過年度分損益勘定留保資金 420,909千円で補てんするものとする)

収 入		
第1款	資本的収入	230,730 千円
第1項	企業債	224,000 千円
第2項	補助金	2,730 千円
第3項	出資金	4,000 千円
支 出		
第1款	資本的支出	690,261 千円
第1項	建設改良費	528,558 千円
第2項	企業債償還金	159,703 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5年度恵庭市水道事業ビジョン・経営戦略改定事業	令和5年度～令和6年度	6,193 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 224,000	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することのできない経費)

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） 139,641 千円

(2) 交際費 10 千円

(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、72,188千円と定める。

令和5年2月16日 提出

恵庭市長 原 田 裕

予 算 に 関 す る 説 明 書

水道事業会計

令和5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			1,666,353	
	1. 営業収益		1,604,493	
		1. 給水収益	1,491,644	水道料金
		2. 受託事業収益	48,841	下水道使用料徴収等受託事業収益 他
		3. その他営業収益	64,008	手数料、下水道事務負担金 他
	2. 営業外収益		61,860	
		1. 受取利息及び配当金	9	預金利息
		2. 他会計負担金	2,208	一般会計負担金
		3. 長期前受金戻入	56,495	
		4. 雑収益	3,148	廃棄分解メーター売却益 他

(消費税込み)

水道事業会計

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			1,527,829	
	1. 営業費用		1,491,359	
		1. 受水費	747,475	受水に要する費用
		2. 配水及び給水費	115,089	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	6,798	受託工事に関する費用
		4. 総係費	180,401	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	418,666	固定資産の減価償却額
		6. 資産減耗費	22,930	固定資産及びたな卸資産の除却損
	2. 営業外費用		33,470	
		1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	19,628	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	13,832	
		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)

水道事業会計

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			230,730	
	1. 企 業 債		224,000	
		1. 企 業 債	224,000	上水道事業債
	2. 補 助 金		2,730	
		1. 道 補 助 金	2,730	北海道生活基盤施設耐震化等補助金
	3. 出 資 金		4,000	
		1. 出 資 金	4,000	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			690,261	
	1. 建 設 改 良 費		528,558	
		1. 水 道 施 設 整 備 費	396,694	配水管等の整備に要する費用
		2. メ ー タ ー 設 置 費	129,456	メーターの取替設置に要する費用
		3. 固 定 資 産 購 入 費	2,408	固定資産購入に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		159,703	
		1. 企 業 債 償 還 金	159,703	企業債償還元金
	3. 予 備 費		2,000	
		1. 予 備 費	2,000	

(消費税込み)

令和5年度 恵庭市水道事業会計 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

当年度純利益(△は損失)	95,521
減価償却費	418,666
修繕引当金の増減額(△は減少)	0
特別修繕引当金の増減額(△は減少)	20,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 235
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	148
長期前受金戻入額	△ 56,495
受取利息及び配当金	△ 9
支払利息	19,628
固定資産除却損	22,430
未収金の増減額(△は増加)	△ 1,310
未払金の増減額(△は減少)	34,343
未払費用の増減額(△は減少)	△ 30
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	181

小 計 553,338

利息及び配当金の受取額 9

利息の支払額 △ 19,628

業務活動によるキャッシュ・フロー 533,719

(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	△ 490,117
道補助金による収入	2,730

投資活動によるキャッシュ・フロー △ 487,387

(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入 224,000

一般会計からの出資金による収入 4,000

建設改良企業債の償還による支出 △ 159,703

財務活動によるキャッシュ・フロー 68,297

資金増加額(又は減少額) 114,629

資金期首残高 930,066

資金期末残高 1,044,695

(消費税抜き)

令和5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	4	19	7,327	58,425	43,140	108,892	30,749	139,641
前 年 度	0	15	6	21	8,899	61,550	40,323	110,772	34,153	144,925
比 較	0	0	△ 2	△ 2	△ 1,572	△ 3,125	2,817	△ 1,880	△ 3,404	△ 5,284

※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	3,840	1,230	2,136	1,629	1,680
	前 年 度	2,394	1,366	1,158	1,578	1,680
	比 較	1,446	△ 136	978	51	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	4,387	2,460	0	25,778	
	前 年 度	4,707	1,740	0	25,700	
	比 較	△ 320	720	0	78	

(消費税込み)

(1) 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	0	15	0	58,425	41,681	100,106	29,257	129,363
前 年 度	0	15	1	16	0	61,550	38,549	100,099	32,063	132,162
比 較	0	0	△ 1	△ 1	0	△ 3,125	3,132	7	△ 2,806	△ 2,799

※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	3,840	1,230	2,136	1,629	1,680
	前 年 度	2,394	1,366	1,158	1,578	1,680
	比 較	1,446	△ 136	978	51	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	4,387	2,460	0	24,319	
	前 年 度	4,707	1,740	0	23,926	
	比 較	△ 320	720	0	393	

(消費税込み)

(2) 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	4	4	7,327	0	1,459	8,786	1,492	10,278
前 年 度	0	0	5	5	8,899	0	1,774	10,673	2,090	12,763
比 較	0	0	△ 1	△ 1	△ 1,572	0	△ 315	△ 1,887	△ 598	△ 2,485

※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
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	0	0	0	1,459	
	前 年 度	0	0	0	1,774	
	比 較	0	0	0	△ 315	

(消費税込み)

水道事業会計

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	△ 3,125	給与改定に伴う増減分	120
		普通昇給に伴う増減分	273
		その他の増減分	△ 3,518
手 当	2,817	制度改定に伴う増減分	610
		その他の増減分	2,207

(消費税込み)

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当りの給与

区 分		事 務 職	技 術 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	294,214	313,562
	平均給与月額(円)	338,608	371,940
	平均年齢(歳)	38.1	41.0
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

(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	154,600	154,600	154,600
大 学 卒	185,200	185,200	185,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	級	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
令 和 5 年 1 月 1 日 現 在	1	2	28.5	1		
	2			2	2	25.0
	3	1	14.3	3	2	25.0
	4	2	28.6	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 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

水道事業会計

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
本 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	2	1
		3 号 給 (人)	0		
		4 号 給 (人)	12	5	7
		5 号 給 (人)	0		
		6 号 給 (人)	0		
		7 号 給 (人)	0		
比 率 (B) / (A) (%)	100	100	100		
前 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	100	100		

(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
	6月 (月分)	12月 (月分)		
本 年 度	2.200	2.200	4.400	有
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有
一 般 会 計 の 制 度	2.200	2.200	4.400	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4年度末までの 支出（見込）額		令和5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～R4	295,682	R5	32,987			32,987
令和4年度水道料金等徴収業務用車両リース	297			R5	278			278
令和4年度水道施設整備事業	86,130			R5	86,130	67,410	18,720	
令和5年度恵庭市水道事業ビジョン・経営戦略改定事業	6,193			R5～R6	6,193			6,193

(消費税込み)

令和5年度 恵庭市水道事業会計 予定損益計算書

(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 営業収益			
(1) 給水収益	1,356,040		
(2) 受託事業収益	44,417		
(3) その他営業収益	62,465	1,462,922	
2 営業費用			
(1) 受水費用	679,522		
(2) 配水及び給水費	110,000		
(3) 受託工事費	6,180		
(4) 総係費	171,410		
(5) 減価償却費	418,666		
(6) 資産減耗費	22,930	1,408,708	
営業利益			54,214
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	9		
(2) 他会計負担金	2,208		
(3) 長期前受金戻入	56,495		
(4) 雑収益	3,233	61,945	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,628		
(2) 雑支出	10	19,638	42,307
経常利益			96,521
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			95,521
前年度繰越利益剰余金			239,341
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			334,862

(消費税抜き)

令和5年度 恵庭市水道事業会計 予定貸借対照表
(令和6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		145,133	
ロ.	建 物	350,517		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 81,094</u>		269,423
ハ.	構 築 物	14,377,770		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,538,187</u>		7,839,583
ニ.	機 械 及 び 装 置	349,359		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 193,782</u>		155,577
ホ.	車 両 運 搬 具	32,930		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 11,707</u>		21,223
ヘ.	工 具 器 具 及 び 備 品	62,606		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 43,111</u>		19,495
ト.	メ ー タ ー	763,156		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 301,065</u>		462,091
チ.	建 設 仮 勘 定		9,930	
	有 形 固 定 資 産 合 計			8,922,455
(2)	無 形 固 定 資 産			
イ.	土 地 利 用 権		1,936	
ロ.	施 設 利 用 権		18,966	
ハ.	電 話 加 入 権		21	
ニ.	ソ フ ト ウ ェ ア		20,396	
	無 形 固 定 資 産 合 計			41,319
(3)	投 資 そ の 他 の 資 産			
イ.	破 産 更 生 債 権 等	283		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 283</u>	0	
	投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			0
	固 定 資 産 合 計			8,963,774
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金			1,044,695
(2)	未 収 金		110,588	
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 375</u>	110,213
(3)	貯 蔵 品			18,983
(4)	そ の 他 流 動 資 産			1,000
	流 動 資 産 合 計			1,174,891
	資 産 合 計			<u>10,138,665</u>

(消費税抜き)

水道事業会計

負債の部

(単位：千円)

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	1,756,978		
企業債合計		1,756,978	
(2) 引当金			
イ. 修繕引当金	63,911		
ロ. 特別修繕引当金	83,980		
引当金合計		147,891	
固定負債合計			1,904,869
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	122,744		
企業債合計		122,744	
(2) 未払金		122,964	
(3) 未払費用		976	
(4) 引当金			
イ. 賞与引当金	8,692		
ロ. 法定福利費引当金	1,713		
引当金合計		10,405	
(5) 預り金		169,402	
流動負債合計			426,491
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 受贈財産評価額	1,545,811		
ロ. 補助金	103,401		
ハ. 工事負担金	1,071,163		
長期前受金合計		2,720,375	
(2) 長期前受金仮勘定		2,730	
(3) 長期前受金収益化累計額		△ 1,585,853	
繰延収益合計			1,137,252
負債合計			<u>3,468,612</u>

(消費税抜き)

水道事業会計

資 本 の 部

6 資 本 金					
(1) 資 本 金 合 計				<u>5,716,634</u>	(単位：千円) 5,716,634
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		<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>334,862</u>			
利 益 剰 余 金 合 計				<u>334,862</u>	
剰 余 金 合 計					<u>953,419</u>
資 本 合 計					<u>6,670,053</u>
負 債 ・ 資 本 合 計					<u>10,138,665</u>

(消費税抜き)

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	1,356,040		
(2) 受託事業収益	40,345		
(3) その他営業収益	65,694	1,462,079	
2 営業費用			
(1) 受水費	678,778		
(2) 配水及び給水費	107,262		
(3) 受託工事費	5,060		
(4) 総係費	157,353		
(5) 減価償却費	408,165		
(6) 資産減耗費	36,066	1,392,684	
営業利益			69,395
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	248		
(2) 他会計負担金	1,847		
(3) 長期前受金戻入	60,584		
(4) 雑収益	2,581	65,260	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	19,874	19,874	45,386
経常利益			114,781
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	810	810	△ 810
当年度純利益			113,971
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			125,370
当年度未処分利益剰余金			239,341

(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

(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	350,517		
減価償却累計額	<u>△ 70,126</u>		280,391
ハ. 機械及び装置	14,042,356		
減価償却累計額	<u>△ 6,262,524</u>		7,779,832
ニ. 車両運搬具	348,570		
減価償却累計額	<u>△ 177,245</u>		171,325
ホ. 工具器具及び備品	32,930		
減価償却累計額	<u>△ 7,130</u>		25,800
ヘ. メータ	61,809		
減価償却累計額	<u>△ 38,120</u>		23,689
ト. 有形固定資産合計	<u>722,336</u>	<u>440,046</u>	8,866,216
(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>27,275</u>	
無形固定資産合計			48,537
(3) 投資その他の資産			
イ. 破産更生債権等	464		
貸倒引当金	<u>△ 464</u>	<u>0</u>	0
投資その他の資産合計			0
固定資産合計			8,914,753
2 流動資産			
(1) 現金預金			930,066
(2) 未収金		109,278	
貸倒引当金		<u>△ 429</u>	108,849
(3) 貯蔵品			19,483
(4) その他流動資産			<u>1,000</u>
流動資産合計			<u>1,059,398</u>
資産合計			<u><u>9,974,151</u></u>

(消費税抜き)

水道事業会計

負債の部

(単位：千円)

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	1,655,723		
企業債合計		1,655,723	
(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			1,783,614
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	159,702		
企業債合計		159,702	
(2) 未払金		88,621	
(3) 未払費用		1,006	
(4) 引当金			
イ. 賞与引当金	8,578		
ロ. 法定福利費引当金	1,679		
引当金合計		10,257	
(5) 預り金		169,402	
流動負債合計			428,988
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ. 受贈財産評価額	1,545,811		
ロ. 補助金	110,513		
ハ. 工事負担金	1,074,005		
長期前受金合計		2,730,329	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,539,312	
繰延収益合計			1,191,017
負債合計			<u>3,403,619</u>

(消費税抜き)

水道事業会計

資 本 の 部

6 資 本 金				(単位：千円)
(1) 資 本 金 合 計			<u>5,712,634</u>	5,712,634
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		<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>239,341</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>239,341</u>	
剰 余 金 合 計				<u>857,898</u>
資 本 合 計				<u>6,570,532</u>
負 債 ・ 資 本 合 計				<u>9,974,151</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

(イ) 減価償却の方法 定額法（ただし、取替資産については取替法）による。

(ロ) 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

(イ) 減価償却の方法 定額法による。

(ロ) 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。

水道事業会計

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「特別修繕引当金」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6,605千円を使用し、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1,305千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金945千円を使用する。

ロ 令和5年度予定(令和5年4月1日から令和6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8,043千円を使用し、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1,573千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金207千円を使用する。

予 算 実 施 計 画 明 細 書

水道事業会計

(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		1,666,353	1,653,620	12,733			
1.	営 業 収 益		1,604,493	1,591,498	12,995			
	1.	給 水 収 益	1,491,644	1,475,238	16,406	1. 水 道 料 金	1,491,644	家事用 家事用外 1,006,664 千円 484,980 千円
	2.	受 託 事 業 収 益	48,841	46,642	2,199	1. 受 託 事 業 収 益	7,181	受託工事 他 7,181 千円
						2. その他受託事業収益	41,660	下水道使用料徴収等受託業務 41,660 千円
	3.	そ の 他 営 業 収 益	64,008	69,618	△ 5,610	1. 手 数 料	23,926	設計審査完成検査手数料 他
						2. 下 水 道 事 務 負 担 金	15,438	下水道事務負担金 (人件費)
						3. そ の 他 営 業 収 益	24,644	
2.	営 業 外 収 益		61,860	62,122	△ 262			
	1.	受 取 利 息 及 び 配 当 金	9	9	0	1. 預 金 利 息	9	
	2.	他 会 計 負 担 金	2,208	2,189	19	1. 一 般 会 計 負 担 金	2,208	
	3.	長 期 前 受 金 戻 入	56,495	58,066	△ 1,571	1. 受 贈 財 産 評 価 額 戻 入	33,660	
						2. 補 助 金 戻 入	2,673	
						3. 工 事 負 担 金 戻 入	20,162	
	4.	雑 収 益	3,148	1,858	1,290	1. 行 政 財 産 使 用 料	61	土地使用料収入 他
						2. 貸 倒 引 当 金 戻 入 益	28	
						3. そ の 他 雑 収 益	3,059	廃棄分解メーター売却益 他

(消費税込み)

水道事業会計

(収益的支出)

(単位：千円)

款	本年度		前年度 比 較	節		説 明
	予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額		区 分	金 額	
1. 水道事業費用	1,527,829	1,513,967	13,862			
1. 営業費用	1,491,359	1,489,915	1,444			
1. 受水費	747,475	745,971	1,504	1. 受水費	747,475	漁川系 基本料金 379,211 千円 従量料金 64,562 千円 千歳川系 基本料金 298,890 千円 従量料金 4,812 千円
2. 配水及び給水費	115,089	113,074	2,015	1. 給料	13,817	人件費 31,675 千円
				2. 手当等	8,047	職員 3名
				3. 賞与引当金繰入額	1,921	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,305 千円)
				4. 法定福利費	7,506	報酬 5,331 千円
				5. 法定福利費 引当金繰入額	384	会計年度任用職員 3名
				7. 報酬	5,331	修繕費 11,382 千円
				10. 旅費	555	配水管等修繕工事 他
				11. 被服費	30	
				12. 備用品費	880	
				13. 燃料費	348	委託料 37,773 千円
				15. 印刷製本費	1,176	配水管理委託業務 他
				16. 通信運搬費	736	
				17. 負担金	139	動力費 2,089 千円
				18. 研修費	251	配水池・ポンプ場他動力費
				19. 光熱水費	35	
				22. 手数料	122	材料費 900 千円
				23. 修繕費	11,382	補給資材
				24. 委託料	37,773	

(消費税込み)

水道事業会計

(収益的支出)

(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			
							25. 賃借料	123	その他管理経費	25,939 千円
							26. 動力費	2,089		
							28. 材料費	900		
							30. 保険料	820		
							32. 使用料	486		
							33. 公課費	48		
							35. 補償費	190		
							39. 特別修繕 引当金繰入額	20,000		
	3. 受託工事費		6,798	5,951	847		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	6,732	消火栓更新整備	6,732 千円
	4. 総係費		180,401	179,129	1,272		1. 給料	27,416	人件費	60,940 千円
							2. 手当等	16,022	職員 7名	
							3. 賞与引当金繰入額	3,831	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額)	4,585 千円
							4. 法定福利費	12,917		
							5. 法定福利費 引当金繰入額	754	報酬	180 千円
							7. 報酬	180	経営審議会委員 12名	
							10. 旅費	122	負担金	20,747 千円
							11. 被服費	26	日本水道協会会費	
							12. 備用品費	632	一般会計負担金	
							13. 燃料費	23		
							14. 食糧費	5	手数料	4,241 千円
							15. 印刷製本費	853	口座振替手数料	
							16. 通信運搬費	4,281	コンビニ収納手数料	
							17. 負担金	20,747	郵便局納付手数料 他	

(消費税込み)

水道事業会計

(収益的支出)

(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	
						18. 研 修 費	71	修繕費 第2庁舎・車両等 委託料 料金徴収業務委託 第2庁舎清掃委託 他 その他管理経費
						19. 光 熱 水 費	6,700	
						20. 交 際 費	10	
						22. 手 数 料	4,241	
						23. 修 繕 費	612	
						24. 委 託 料	80,519	
						25. 賃 借 料	333	
						30. 保 険 料	51	
						32. 使 用 料	50	
						33. 公 課 費	5	
	5. 減 価 償 却 費		418,666	410,257	8,409	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	410,056	建物 構築物 機械及び装置 車両運搬具 工具器具及び備品 メーター
								10,967 千円 292,920 千円 16,538 千円 4,577 千円 4,991 千円 80,063 千円
						2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	8,610	施設利用権 ソフトウェア
								340 千円 8,270 千円
	6. 資 産 減 耗 費		22,930	35,533	△ 12,603	1. 固 定 資 産 除 却 費	22,430	メーター及び配水管等の除却費
						2. た 卸 資 産 減 耗 費	500	貯蔵品の減耗費

(消費税込み)

水道事業会計

(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	
			2. 営 業 外 費 用	33,470		21,052	12,418	
1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	19,628	20,811	△ 1,183	1. 企 業 債 利 息	19,218	企 業 債 借 入 金 の 返 済 利 息		
				2. 一 時 借 入 金 利 息	410	一 時 借 入 金 の 返 済 利 息		
2. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,832	231	13,601	1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	13,832			
3. 雑 支 出	10	10	0	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)

水道事業会計

(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	230,730	
1. 企 業 債	224,000	290,000	△ 66,000			
1. 企 業 債	224,000	290,000	△ 66,000	1. 建設改良等企業債	224,000	上水道事業債
2. 補 助 金	2,730	0	2,730			
1. 道 補 助 金	2,730	0	2,730	1. 道 補 助 金	2,730	北海道生活基盤施設耐震化等補助金
3. 出 資 金	4,000	36,900	△ 32,900			
1. 出 資 金	4,000	36,900	△ 32,900	1. 一般会計出資金	4,000	上水道安全対策事業に係る一般会計出資金

(消費税込み)

水道事業会計

(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	690,261	
1. 建 設 改 良 費	528,558	664,516	△ 135,958			
1. 水 道 施 設 整 備 費	396,694	506,914	△ 110,220	1. 給 料	17,192	人件費 39,699 千円
				2. 手 当 等	10,914	職員 5名
				3. 賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,405	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,875 千円)
				4. 法 定 福 利 費	8,718	報酬 1,996 千円
				5. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	470	会計年度任用職員 1名
				7. 報 酬	1,996	委託料 38,951 千円
				10. 旅 費	39	配水管実施設計委託 他
				11. 被 服 費	91	
				12. 備 消 品 費	124	
				13. 燃 料 費	171	工事請負費
				16. 通 信 運 搬 費	57	配水管布設工事
				17. 負 担 金	280	4路線 φ50～150mm 335m 14,441 千円
				22. 手 数 料	10	配水管布設替工事
				24. 委 託 料	38,951	18路線 φ50～150mm 3,885m 299,897 千円
				29. 工 事 請 負 費	315,207	その他工事 869 千円
				30. 保 險 料	33	
				32. 使 用 料	13	その他管理経費 841 千円
				33. 公 課 費	23	
2. メ ー タ ー 設 置 費	129,456	120,141	9,315	28. 材 料 費	64,725	メーター 4,487 個 等
				29. 工 事 請 負 費	64,731	検定満期メーター等取替工事 4,042 件
3. 固 定 資 産 購 入 費	2,408	37,461	△ 35,053	1. 有 形 固 定 資 産 購 入 費	876	検針用ハンディターミナル購入 876 千円
				2. 無 形 固 定 資 産 購 入 費	1,532	インボイス対応ソフトウェア更新 1,532 千円

(消費税込み)

水道事業会計

(資本的支出)

(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	
2.	企 業 債 償 還 金		159,703	172,572	△ 12,869				
1.	企 業 債 償 還 金		159,703	172,572	△ 12,869	1. 企 業 債 償 還 金	159,703	企業債借入金の返済元金	159,703 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)