

水道事業会計予算書

議案第25号

令和6年度 恵庭市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6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	69,848 人
(2) 年 間 総 給 水 量	6,841 千 m^3
(3) 一 日 平 均 給 水 量	18,741 m^3
(4) 主 要 な 建 設 改 良 事 業	
ア. 配 水 管 布 設 替 工 事	3,922 m
イ. 配 水 管 布 設 工 事	309 m
ウ. メ ー タ ー 等 設 置 工 事	4,470 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	1,669,801 千円
第1項 営業収益	1,608,869 千円
第2項 営業外収益	60,932 千円
支 出	
第1款 水道事業費	1,558,177 千円
第1項 営業費用	1,522,542 千円
第2項 営業外費用	32,635 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 503,910千円は当年度分消費税及び地方消費税資本的
収支調整額 37,156千円、過年度分損益勘定留保資金 466,754千円で補てんするものとする)

収 入		
第1款	資本的収入	154,693千円
第1項	企業債	145,200千円
第2項	負担金	9,493千円
支 出		
第1款	資本的支出	658,603千円
第1項	建設改良費	525,565千円
第2項	企業債償還金	131,038千円
第3項	予備費	2,000千円

(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	起債の方法	利率	償還の方法
上水道事業債	千円 145,200	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6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) 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(法定福利費を含む) | 139,111 千円 |
| (2) 交際費 | 10 千円 |

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、88,725千円と定める。

令和6年2月15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6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			1,669,801	
	1. 営業収益		1,608,869	
		1. 給水収益	1,498,280	水道料金
		2. 受託事業収益	46,433	下水道使用料徴収等受託事業収益 他
		3. その他営業収益	64,156	手数料、下水道事務負担金 他
	2. 営業外収益		60,932	
		1. 受取利息及び配当金	227	預金利息
		2. 他会計負担金	1,822	一般会計負担金
		3. 長期前受金戻入	57,249	
		4. 雑収益	1,634	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		1,558,177	
	1.	営 業 費 用	1,522,542	
		1. 受 水 費	748,739	受水に要する費用
		2. 配 水 及 び 給 水 費	125,001	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	4,972	受託工事に関する費用
		4. 総 係 費	199,652	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	421,597	固定資産の減価償却額
		6. 資 産 減 耗 費	22,581	固定資産及びたな卸資産の除却損
	2.	営 業 外 費 用	32,635	
		1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	18,793	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			154,693	
	1. 企 業 債		145,200	
		1. 企 業 債	145,200	上水道事業債
	2. 負 担 金		9,493	
		1. 工 事 負 担 金	9,493	橋梁架替工事負担金

(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			658,603	
	1. 建 設 改 良 費		525,565	
		1. 水 道 施 設 整 備 費	367,675	配水管等の整備に要する費用
		2. メ ー タ ー 設 置 費	157,890	メーターの取替設置に要する費用
	2. 企 業 債 償 還 金		131,038	
		1. 企 業 債 償 還 金	131,038	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6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6年4月1日から令和7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		(2) 投資活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益(△は損失)	66,583	固定資産の取得による支出	△ 487,726
減価償却費	421,597	工事負担金等による収入	8,630
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	△ 479,096
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 270		
賞与・法定福利費引当金の増減額(△は減少)	444		
長期前受金戻入額	△ 57,249	(3) 財務活動によるキャッシュ・フロー	
受取利息及び配当金	△ 227	建設改良企業債による収入	145,200
支払利息	18,793	一般会計からの出資金による収入	0
固定資産除却損	22,081	建設改良企業債の償還による支出	△ 131,038
未収金の増減額(△は増加)	△ 3,098	<hr/>	
未払金の増減額(△は減少)	10,671	財務活動によるキャッシュ・フロー	14,162
未払費用の増減額(△は減少)	1,370		
たな卸資産の増減額(△は増加)	501		
預り金の増減額(△は減少)	0		
その他資産負債の増減額	97		
<hr/>			
小 計	501,293	資金増加額(又は減少額)	17,793
利息及び配当金の受取額	227	資金期首残高	1,052,723
利息の支払額	△ 18,793	<hr/>	
<hr/>		資金期末残高	1,070,516
業務活動によるキャッシュ・フロー	482,727	<hr/>	
			(消費税抜き)

令和6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	16	4	20	7,345	60,833	44,175	112,353	26,758	139,111
前 年 度	0	15	4	19	7,327	58,425	43,140	108,892	30,749	139,641
比 較	0	1	0	1	18	2,408	1,035	3,461	△ 3,991	△ 530

※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	2,682	782	2,262	1,643	2,120
	前 年 度	3,840	1,230	2,136	1,629	1,680
	比 較	△ 1,158	△ 448	126	14	440
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	管 理 職 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	4,619	1,885	0	28,134	48
	前 年 度	4,387	2,460	0	25,778	0
	比 較	232	△ 575	0	2,356	48

(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	16	0	16	0	60,833	41,420	102,253	25,037	127,290
前 年 度	0	15	0	15	0	58,425	41,681	100,106	29,257	129,363
比 較	0	1	0	1	0	2,408	△ 261	2,147	△ 4,220	△ 2,073

※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	2,682	782	2,262	1,643	2,120
	前 年 度	3,840	1,230	2,136	1,629	1,680
	比 較	△ 1,158	△ 448	126	14	440
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	管 理 職 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	4,619	1,885	0	25,379	48
	前 年 度	4,387	2,460	0	24,319	0
	比 較	232	△ 575	0	1,060	48

(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	7,345	0	2,755	10,100	1,721	11,821
前 年 度	0	0	4	4	7,327	0	1,459	8,786	1,492	10,278
比 較	0	0	0	0	18	0	1,296	1,314	229	1,543

※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	管 理 職 特 別 勤 務 手 当
	本 年 度	0	0	0	2,755	0
	前 年 度	0	0	0	1,459	0
	比 較	0	0	0	1,296	0

(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	2,408	給与改定に伴う増減分	708	
		普通昇給に伴う増減分	461	1月昇給期別一般職員 7人
		その他の増減分	1,239	会計間異動等
手 当	1,035	制度改定に伴う増減分	1,908	
		その他の増減分	△ 873	会計間異動等

(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6年1月1日現在	平均給料月額(円)	288,157	321,014
	平均給与月額(円)	335,278	367,208
	平均年齢(歳)	38.1	42.1
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

(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	166,600	166,600	166,600
大 学 卒	196,200	196,200	196,200

(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 6 年 1 月 1 日 現 在	1	2	28.5	1		
	2			2	1	14.3
	3	1	14.3	3	2	28.6
	4	2	28.6	4	3	42.8
	5	1	14.3	5	1	14.3
	6			6		
	7	1	14.3	7		
	計	7	100.0	計	7	100.0
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

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)	14	7	7	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	14	7	7	
	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)	11	5	6
		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)	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		

(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	2.250	2.250	4.500	有
前 年 度	2.200	2.200	4.400	有
一 般 会 計 の 制 度	2.250	2.250	4.500	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5年度末までの 支出（見込）額		令和6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
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			R6	6,193			6,193
令和5年度水道施設整備事業	118,464			R6	118,464	30,200	88,264	

(消費税込み)

令和6年度 恵庭市水道事業会計 予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,362,073		
(2) 受託事業収益	42,220		
(3) その他営業収益	63,795	1,468,088	
2 営業費用			
(1) 受水費	680,672		
(2) 配水及び給水費	119,686		
(3) 受託工事費	4,520		
(4) 総係費	189,214		
(5) 減価償却費	421,597		
(6) 資産減耗費	22,581	1,438,270	
営業利益			29,818
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	227		
(2) 他会計負担金	1,822		
(3) 長期前受金戻入	57,249		
(4) 雑収益	1,501	60,799	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	18,793		
(2) 雑支出	2,422	21,215	39,584
経常利益			69,402
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,000	1,000	
6 予備費			
(1) 予備費	1,819	2,819	△ 2,819
当年度純利益			66,583
前年度繰越利益剰余金			252,630
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			319,213

(消費税抜き)

令和6年度 恵庭市水道事業会計 予定貸借対照表
(令和7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		
ハ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 82,507</u>	268,010	
ニ 構 築 物	14,676,309		
ホ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,798,941</u>	7,877,368	
ヘ 機 械 及 び 装 置	349,359		
ト 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 210,556</u>	138,803	
イ 車 両 運 搬 具	31,012		
ロ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 14,561</u>	16,451	
ハ 工 具 器 具 及 び 備 品	62,605		
ニ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 47,601</u>	15,004	
ト メ 一 タ 一	821,665		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 327,447</u>	494,218	

有 形 固 定 資 産 合 計 額 8,954,987

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 土 地 利 用 権		1,936	
ロ 施 設 利 用 権		18,626	
ハ 電 話 加 入 権		21	
ニ ソ フ ト ウ ェ ア		<u>13,524</u>	

無 形 固 定 資 産 合 計 額 34,107

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 等	323		
ロ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 323</u>	<u>0</u>	

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 額 0

固 定 資 産 合 計 額 8,989,094

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,070,516

(2) 未 収 金 113,156
貸 倒 引 当 金 △ 146 113,010

(3) 貯 蔵 品 6,520

(4) そ の 他 流 動 資 産 1,000

流 動 資 産 合 計 額 1,191,046

資 産 合 計 額 10,180,140

(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	1,773,959		
企業債合計		1,773,959	
(2) 引当金			
イ 修繕引当金	63,911		
ロ 特別修繕引当金	103,980		
引当金合計		167,891	
固定負債合計			1,941,850
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	119,926		
企業債合計		119,926	
(2) 未払金		115,631	
(3) 未払費用		2,463	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,634		
ロ 法定福利費引当金	1,768		
引当金合計		10,402	
(5) 預り金		117,901	
流動負債合計			366,323
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,561,845		
ロ 補助金	108,372		
ハ 工事負担金	1,074,362		
長期前受金合計		2,744,579	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,646,086	
繰延収益合計			1,098,493
負債合計			<u>3,406,666</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>5,835,704</u>	5,835,704
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>319,213</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>319,213</u>	
剰 余 金 合 計				<u>937,770</u>
資 本 合 計				<u>6,773,474</u>
負 債 ・ 資 本 合 計				<u>10,180,140</u>

(消費税抜き)

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	1,362,073		
(2) 受託事業収益	44,416		
(3) その他営業収益	60,926	1,467,415	
2 営業費用			
(1) 受水費	679,040		
(2) 配水及び給水費	106,419		
(3) 受託工事費	6,180		
(4) 総係費	164,362		
(5) 減価償却費	414,465		
(6) 資産減耗費	23,760	1,394,226	
営業利益			73,189
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	230		
(2) 他会計負担金	1,056		
(3) 長期前受金戻入	60,253		
(4) 雑収益	2,869	64,408	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	18,740		
(2) 雑支出	20	18,760	45,648
経常利益			118,837
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,043	1,043	△ 1,043
当年度純利益			117,794
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			134,836
当年度未処分利益剰余金			252,630

(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		
ハ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 74,986</u>		275,531
ニ 構 築 物	14,370,631		
ホ 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,531,775</u>		7,838,856
ヘ 機 械 及 び 装 置	349,360		
ト 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 193,876</u>		155,484
一 車 両 運 搬 具	31,012		
二 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,014</u>		20,998
三 工 具 器 具 及 び 備 品	62,605		
四 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 43,110</u>		19,495
五 メ 一 タ 一	747,789		
六 減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 299,040</u>		448,749

有 形 固 定 資 産 合 計 額 8,904,246

(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		<u>19,877</u>	

無 形 固 定 資 産 合 計 額 40,800

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 破 産 更 生 債 権 等	420		
ロ 貸 倒 引 当 金	<u>△ 420</u>		<u>0</u>

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 額 0

固 定 資 産 合 計 額 8,945,046

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,052,723

(2) 未 収 金 110,058
貸 倒 引 当 金 △ 319 109,739

(3) 貯 蔵 品 7,021

(4) そ の 他 流 動 資 産 1,000

流 動 資 産 合 計 額 1,170,483

資 産 合 計 額 10,115,529

(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	1,748,686		
企業債合計		1,748,686	
(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			1,896,577
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	131,037		
企業債合計		131,037	
(2) 未払金		104,960	
(3) 未払費用		1,093	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	8,265		
ロ 法定福利費引当金	1,693		
引当金合計		9,958	
(5) 預り金		117,901	
流動負債合計			364,949
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	1,561,845		
ロ 補助金	110,336		
ハ 工事負担金	1,068,638		
長期前受金合計		2,740,819	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,593,707	
繰延収益合計			1,147,112
負債合計			<u>3,408,638</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>5,835,704</u>	5,835,704
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>252,630</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>252,630</u>	
剰 余 金 合 計				<u>871,187</u>
資 本 合 計				<u>6,706,891</u>
負 債 ・ 資 本 合 計				<u>10,115,529</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6,471千円を使用し、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1,211千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金229千円を使用する。

ロ 令和6年度予定(令和6年4月1日から令和7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8,157千円を使用し、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1,608千円を使用する。

また、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金268千円を使用する。

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	本年度		前年度 比 較	節		説 明
	項	予 定 額		区 分	金 額	
1. 水道事業収益	1,669,801	1,666,353	3,448			
1. 営業収益	1,608,869	1,604,493	4,376			
1. 給水収益	1,498,280	1,491,644	6,636	1. 水道料金	1,498,280	家事用 1,006,835 千円 家事用外 491,445 千円
2. 受託事業収益	46,433	48,841	△ 2,408	1. 受託事業収益	5,195	受託工事 他 5,195 千円
				2. その他受託事業収益	41,238	下水道使用料徴収等受託業務 41,238 千円
3. その他営業収益	64,156	64,008	148	1. 手数料	21,597	設計審査完成検査手数料 他
				2. 下水道事務負担金	15,293	下水道事務負担金(人件費)
				3. その他営業収益	27,266	
2. 営業外収益	60,932	61,860	△ 928			
1. 受取利息及び配当金	227	9	218	1. 預金利息	227	
2. 他会計負担金	1,822	2,208	△ 386	1. 一般会計負担金	1,822	
3. 長期前受金戻入	57,249	56,495	754	1. 受贈財産評価額戻入	34,664	
				2. 補助金戻入	2,477	
				3. 工事負担金戻入	20,108	
4. 雑収益	1,634	3,148	△ 1,514	1. 行政財産使用料	69	土地使用料収入 他
				2. 貸倒引当金戻入益	2	
				3. その他雑収益	1,563	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	1,558,177	1,527,829	30,348			
1. 営業費用	1,522,542	1,491,359	31,183			
1. 受水費	748,739	747,475	1,264	1. 受水費	748,739	漁川系 基本料金 378,174 千円 従量料金 61,361 千円 千歳川系 基本料金 298,074 千円 従量料金 11,130 千円
2. 配水及び給水費	125,001	115,089	9,912	1. 給料	17,451	人件費 39,393 千円
				2. 手当等	10,919	職員 4名
				3. 賞与引当金繰入額	2,436	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額 2,924 千円)
				4. 法定福利費	8,099	報酬 5,583 千円
				5. 法定福利費 引当金繰入額	488	会計年度任用職員 3名
				7. 報酬	5,583	修繕費 10,000 千円
				10. 旅費	241	配水管等修繕工事 他
				11. 被服費	30	
				12. 備用品費	985	
				13. 燃料費	217	委託料 41,590 千円
				15. 印刷製本費	958	配水管理委託業務 他
				16. 通信運搬費	800	
				17. 負担金	164	動力費 2,285 千円
				18. 研修費	218	配水池・ポンプ場他動力費
				19. 光熱水費	35	
				22. 手数料	128	材料費 900 千円
				23. 修繕費	10,000	補給資材
				24. 委託料	41,590	

(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	25,250 千円
							26. 動力費	2,285		
							28. 材料費	900		
							30. 保険料	627		
							32. 使用料	489		
							33. 公課費	45		
							35. 補償費	190		
							39. 特別修繕 引当金繰入額	20,000		
	3. 受託工事費		4,972	6,798	△ 1,826		24. 委託料	66		
							29. 工事請負費	4,906	消火栓更新整備	4,906 千円
	4. 総係費		199,652	180,401	19,251		1. 給料	29,260	人件費	62,816 千円
							2. 手当等	17,072	職員 8名	
							3. 賞与引当金繰入額	4,121	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額)	4,933 千円
							4. 法定福利費	11,551		
							5. 法定福利費 引当金繰入額	812	報酬	
							7. 報酬	1,942	会計年度任用職員 1名	1,762 千円
							10. 旅費	364	経営審議会委員 12名	180 千円
							11. 被服費	0	負担金	20,408 千円
							12. 備用品費	635	日本水道協会会費	
							13. 燃料費	27	一般会計負担金	
							14. 食糧費	5		
							15. 印刷製本費	823	手数料	10,362 千円
							16. 通信運搬費	4,110	コンビニ収納手数料	
							17. 負担金	20,408	口座振替、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	75	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	9,571	
						20. 交 際 費	10	
						22. 手 数 料	10,362	
						23. 修 繕 費	798	
						24. 委 託 料	87,566	
						25. 賃 借 料	53	
						30. 保 険 料	31	
						32. 使 用 料	56	
						33. 公 課 費	0	
5.	減 価 償 却 費		421,597	418,666	2,931	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	414,904	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
								7,521 千円 296,296 千円 16,679 千円 4,547 千円 4,491 千円 85,370 千円
						2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	6,693	施設利用権 ソフトウェア
								340 千円 6,353 千円
6.	資 産 減 耗 費		22,581	22,930	△ 349	1. 固 定 資 産 除 却 費	22,081	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 当初予定額	比較	節		説明		
			予定額	当 初 予 定 額			区	分		金	額
2.	営業外費用		32,635		33,470	△ 835					
	1.	支払利息及び 企業債取扱諸費	18,793		19,628	△ 835	1.	企業債利息	18,550	企業債借入金の返済利息	
							2.	一時借入金利息	243	一時借入金の返済利息	
	2.	消費税及び 地方消費税	13,832		13,832	0	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

(資本的收入)

(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	154,693	230,730	△ 76,037			
1. 企 業 債	145,200	224,000	△ 78,800			
1. 企 業 債	145,200	224,000	△ 78,800	1. 建設改良等企業債	145,200	上水道事業債
2. 補 助 金	0	2,730	△ 2,730			
1. 道 補 助 金	0	2,730	△ 2,730	1. 道 補 助 金	0	
3. 出 資 金	0	4,000	△ 4,000			
1. 出 資 金	0	4,000	△ 4,000	1. 一般会計出資金	0	
4. 負 担 金	9,493	0	9,493			
1. 工 事 負 担 金	9,493	0	9,493	1. 工 事 負 担 金	9,493	橋梁架替工事に伴う負担金

(消費税込み)

水道事業会計

(資本的支出)

(単位：千円)

款	本年度		前年度	比較	節		説明	
	項	予定額			当初予定額	区分		金額
1. 資本的支出	658,603	690,261	△ 31,658					
1. 建設改良費	525,565	528,558	△ 2,993					
1. 水道施設整備費	367,675	396,694	△ 29,019	1. 給料	14,122	人件費	29,557 千円	
				2. 手当等	7,658	職員 4名		
				3. 賞与引当金繰入額	1,969	(うち賞与・法定福利費引当金繰入額	2,352 千円)	
				4. 法定福利費	5,425			
				5. 法定福利費引当金繰入額	383	委託料	17,490 千円	
						配水管実施設計委託 他		
				10. 旅費	101			
				11. 被服費	93	工事請負費		
				12. 備用品費	121	配水管布設工事		
				13. 燃料費	181	4路線 φ50~75mm 309m	15,483 千円	
				16. 通信運搬費	47	配水管布設替工事		
				17. 負担金	486	14路線 φ50~100mm 3,921.9m	289,770 千円	
				23. 修繕費	300	その他工事	13,948 千円	
				24. 委託料	17,490			
				29. 工事請負費	319,201	その他管理経費	1,427 千円	
				30. 保険料	85			
				32. 使用料	13			
2. メーター設置費	157,890	129,456	28,434	28. 材料費	79,760	メーター	5,026 個	
				29. 工事請負費	78,130	検定満期メーター等取替工事	4,470 件	
3. 固定資産購入費	0	2,408	△ 2,408	1. 有形固定資産購入費	0			
				2. 無形固定資産購入費	0			

(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		131,038	159,703	△ 28,665				
	1.	企 業 債 償 還 金	131,038	159,703	△ 28,665	1.	企 業 債 償 還 金	131,038	企業債借入金の返済元金 131,038 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)