

(別冊 2)

令和 5 年度

羽生市水道事業会計予算書及び附属書類

目

次

1	令和5年度羽生市水道事業会計予算	1
2	令和5年度羽生市水道事業会計予算実施計画	3
3	令和5年度羽生市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書	6
4	給与費明細書	7
5	継続費に関する調書	12
6	令和4年度羽生市水道事業会計予定損益計算書（前年度分）	14
7	令和4年度羽生市水道事業会計予定貸借対照表（前年度分）	15
8	令和5年度羽生市水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）	18
9	令和5年度羽生市水道事業会計予算説明書	21

令和5年度 羽生市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度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)給水戸数	24,000	戸
(2)年間総給水量	6,895,000	m ³
(3)1日平均給水量	18,890	m ³

(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	1,313,941 千円
第1項	営業収益	1,243,874 千円
第2項	営業外収益	70,065 千円
第3項	特別利益	2 千円
支 出		
第1款	水道事業費用	1,284,619 千円
第1項	営業費用	1,232,676 千円
第2項	営業外費用	50,392 千円
第3項	特別損失	551 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 600,762千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 69,722千円、過年度分損益勘定留保資金 531,040千円で補てんするものとする。)

収 入		
第1款	資本的収入	378,677 千円
第1項	企業債	367,400 千円
第2項	他会計出資金	0 千円
第3項	他会計負担金	0 千円
第4項	固定資産売却代金	1 千円
第5項	工事負担金	11,276 千円
支 出		
第1款	資本的支出	979,439 千円
第1項	建設改良費	784,346 千円
第2項	企業債償還金	194,093 千円
第3項	予備費	1,000 千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1. 資本的支出	1. 建設改良費	第2浄水場No.6・7配水ポンプ更新事業	440,000 千円	令和5年度	176,000 千円
				令和6年度	264,000 千円
1. 資本的支出	1. 建設改良費	第2浄水場自家発電施設更新事業	616,000 千円	令和5年度	246,400 千円
				令和6年度	369,600 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
配水管布設替等事業	115,400 千円	普通貸借又は証券発行	年3.0%以内(ただし、利率見直し方式で借入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、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)	借入先の融資条件による。ただし、財政その他の都合により繰上げ償還し、または償還年限を短縮もしくは低利債に借り替えることができる。
第2浄水場No.6・7配水ポンプ更新事業	105,000 千円	〃	〃	〃
第2浄水場自家発電施設更新事業	147,000 千円	〃	〃	〃

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、150,000 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
- (2) 営業外費用
- (3) 特別損失

(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 65,597 千円
- (2) 交際費 30 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 10,000 千円と定める。

令和5年2月21日 提出

埼玉県羽生市長 河田 晃 明

令和5年度 羽生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、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1	水道事業収益		1,313,941	
	1	営業収益	1,243,874	
		1 給水収益	1,148,400	水道料金
		2 加入金	86,248	水道加入金
		3 その他営業収益	9,226	消火栓維持管理負担金等
	2	営業外収益	70,065	
		1 受取利息及び配当金	0	
		2 長期前受金戻入	31,515	長期前受金戻入
		3 雑収益	5,381	下水道使用料徴収事務受託手数料等
		4 消費税及び地方消費税還付金	33,169	消費税及び地方消費税還付金
	3	特別利益	2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支

出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,284,619	
	1 営業費用		1,232,676	
		1 原水及び 浄水費	672,177	取水及び浄水諸経費
		2 配水及び 給水費	97,349	給配水管その他配水 設備維持管理諸経費
		3 総 係 費	119,141	水道事業運営総括的 経費
		4 減価償却費	341,634	固定資産減価償却費
		5 資産減耗費	2,300	固定資産除却費及び たな卸資産減耗費
		6 そ の 他 営業費用	75	材料売却原価等
	2 営業外費用		50,392	
		1 支払利息 及び企業債 取扱諸費	50,379	企業債利息等
		2 雑 支 出	13	
	3 特別損失		551	
		1 固定資産 売却損	1	
		2 過 年 度 損益修正損	550	過年度還付金
	4 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入			378,677	
	1 企業債		367,400	
		1 企業債	367,400	配水管布設替等事業債等
	2 他会計出資金		0	
		1 他会計出資金	0	
	3 他会計負担金		0	
		1 他会計負担金	0	
	4 固定資産 売却代金		1	
		1 固定資産 売却代金	1	
	5 工事負担金		11,276	
		1 工事負担金	11,276	県中川配水管架設工事 負担金等

支 出

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			979,439	
	1 建設改良費		784,346	
		1 配水管布設費	158,519	配水管布設替工事請負費等
		2 営業設備費	625,827	第2浄水場自家発電施設更新工事等
	2 企業債償還金		194,093	
		1 企業債償還金	194,093	企業債償還元金
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和5年度 羽生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、消費税及び地方消費税抜)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△当年度純損失)	△ 40,400
減価償却費	341,634
資産減耗費	2,300
長期前受金戻入	△ 31,515
受取利息 (△)	0
支払利息	50,379
引当金の増減額 (△は減少)	34
小計	<u>322,432</u>
利息の受取額	0
利息の支払額	<u>△ 50,379</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	272,053

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	△ 713,747
国庫補助金等による収入	11,276
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 702,471</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による収入	367,400
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	<u>△ 194,093</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	173,307

資金増加額 (又は減少額)	△ 257,111
資金期首残高	1,586,792
資金期末残高	<u><u>1,329,681</u></u>

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

(単位 : 千円)

区分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計		
本年度	15 人	(1) 8 人	1,119	29,446	20,614	51,179	10,588 ⑩ 3,830	65,597
前年度	15 人	(2) 8 人	1,329	29,809	20,295	51,433	10,131 ⑩ 4,026	65,590
比較	0 人	(△ 1) 0 人	△ 210	△ 363	319	△ 254	457 ⑩ △ 196	7

* () は再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員に係る数値の外書です。

職員 手当 の内 訳	区分	扶 養 手 当	地 域 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	管 理 職 当 手	時 間 外 勤 務 当 手	期 末 手 当 勤 勉 手 当
	本年度	1,194	1,898	374	0	600	4,200	12,348
	前年度	1,158	1,896	272	336	600	3,800	12,233
	比較	36	2	102	△ 336	0	400	115

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報酬	給料	職員手当	計		
本年度	15 人	(0) 8 人	92	29,446	20,614	50,152	10,584 ⑩ 3,830	64,566
前年度	15 人	(0) 8 人	46	29,809	20,295	50,150	10,126 ⑩ 4,026	64,302
比較	0 人	(0) 0 人	46	△ 363	319	2	458 ⑩ △ 196	264

* () は再任用短時間勤務職員に係る数値の外書です。

職員 手当 の内 訳	区分	扶 養 手 当	地 域 手 当	通 勤 手 当	住 居 手 当	管 理 職 当 手	時 間 外 勤 務 当 手	期 末 手 当 勤 勉 手 当
	本年度	1,194	1,898	374	0	600	4,200	12,348
	前年度	1,158	1,896	272	336	600	3,800	12,233
	比較	36	2	102	△ 336	0	400	115

イ 会計年度任用職員

区分	職員数	給 与 費				法 福 利 定 費	合 計
		報酬	給料	職員手当	計		
本年度	(1) 0 人	1,027	0	0	1,027	④ 40	1,031
前年度	(2) 0 人	1,283	0	0	1,283	④ 50	1,288
比較	(△ 1) 0 人	△ 256	0	0	△ 256	④ △ 10	△ 257

* () はパートタイム会計年度任用職員に係る数値の外書です。

職員手当の内訳	区分	扶養手当	地域手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外勤務手当	期末手当 勤勉手当
	本年度	0	0	0	0	0	0	0
	前年度	0	0	0	0	0	0	0
	比較	0	0	0	0	0	0	0

(2) 報酬、給料及び職員手当の増減額の内訳

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳		説明	備考
報酬	△ 210	給与改定に伴う増減分	16	給料表の改定 (令和4年度) 平均0.3% 実施時期 令和4年4月	
		その他の増減分	△ 226	異動等に伴う分	
給料	△ 363	給与改定に伴う増減分	100	給料表の改定 (令和4年度) 平均0.3% 実施時期 令和4年4月	
		昇給に伴う増加分	425	平均昇給率 1.46%	
		その他の増減分	△ 888	異動等に伴う分	職員数の状況 本年度 8人 前年度 8人 増減 0人
職員手当	319	制度改正に伴う増減分	△ 274	勤勉手当の改正	
		その他の増減分	593	異動等に伴う分	

(3) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	302,288	—
	平均給与月額 (円)	385,449	—
	平均年齢 (歳)	40歳 2月	—
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	294,209	—
	平均給与月額 (円)	351,461	—
	平均年齢 (歳)	40歳 6月	—

イ 初任給

区 分	行 政 職 (円)
高 校 卒	158,900
大 学 卒	191,700

ウ 級別職員数

区 分	行 政 職						技 能 労 務 職		
	級	職員数	構 成 比	級	職員数	構 成 比	級	職員数	構 成 比
令和5年 1月1日現在	1級	— 人	— %	5級	() 1人	() 12.5%	1級	— 人	— %
	2級	() 2	() 25.0	6級	() 1	() 12.5	2級	—	—
	3級	() 3	() 37.5	7級	—	—	3級	—	—
	4級	() 1	() 12.5	計	() 8	() 100.0	計	—	—
令和4年 1月1日現在	1級	— 人	— %	5級	— 人	— %	1級	— 人	— %
	2級	() 4	() 44.4	6級	() 1	() 11.1	2級	—	—
	3級	() 2	() 22.2	7級	—	—	3級	—	—
	4級	() 2	() 22.2	計	() 9	() 100.0	計	—	—

* () は再任用短時間勤務職員に係る数値の外書です。

(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	7 級
行 政 職	主 事 補 技 師 補	主 事 技 師	主 任	係 長 主 査	課長補佐 副 参 事	課 長 参 事	部 長 次 長

エ 昇給

区 分		合 計	代 表 的 な 職 種		
			行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	1	1	
		4 号 給 (人)	7	7	
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
		号 給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	8	8		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	8	8		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)	1	1	
		4 号 給 (人)	7	7	
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
		号 給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0			

オ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率等 (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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	() 2.200	() 2.200	() 4.400	有	
前 年 度	() 2.150	() 2.150	() 4.300	有	

* () は再任用短時間勤務職員に係る数値の外書です。

カ 定年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	なし	

継 続 費 に 関 する 調 書

新規設定分

款	項	事業名	全 体 計 画			前前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生（見込 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 未までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率	
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債							損益勘定 留保資金
1	資本的支出	1 建設改良費 第2浄水場No.6・7 配水ポンプ更新事業		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
			5	176,000	105,000	71,000	—	—	176,000	176,000	—	40.0
			6	264,000	132,000	132,000	—	—	—	—	264,000	60.0
	計	440,000	237,000	203,000	—	—	176,000	176,000	264,000	100.0		
1	資本的支出	1 建設改良費 第2浄水場自家発電 施設更新事業		千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
			5	246,400	147,000	99,400	—	—	246,400	246,400	—	40.0
			6	369,600	184,000	185,600	—	—	—	—	369,600	60.0
	計	616,000	331,000	285,000	—	—	246,400	246,400	369,600	100.0		

継 続 費 に 関 す る 調 書

既 設 定 分

款	項	事業名	全 体 計 画				前前年度 未までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支 払義務発 生(見込) 額	当該年度 支払義務 発生予定 額	当該年度 未までの 支払義務 発生予定 額	翌年度以 降の支払 義務発生 予定額	継続費の 総額に対 する進捗 率
			年度	年割額	左の財源内訳							
					企業債	損益勘定 留保資金						
			千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円	%	
1	1	第2浄水 場配水流 量計ピット等更新 事業	4	150,000	0	150,000	—	150,000	—	150,000	—	56.8
			5	114,000	0	114,000	—	—	114,000	114,000	—	43.2
			計	264,000	0	264,000	—	150,000	114,000	264,000	—	100.0

令和4年度 羽生市水道事業会計予定損益計算書（前年度分）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円、消費税及び地方消費税抜）

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,047,113		
(2) 加入金	62,590		
(3) その他営業収益	8,189	1,117,892	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	585,648		
(2) 配水及び給水費	83,848		
(3) 総係費	117,227		
(4) 減価償却費	334,922		
(5) 資産減耗費	2,150		
(6) その他営業費用	0	1,123,795	
営業利益			△ 5,903
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 長期前受金戻入	37,940		
(3) 雑収益	4,943	42,884	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	51,838		
(2) 雑支出	0	51,838	△ 8,954
経常利益			△ 14,857
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	351	351	△ 351
7 予備費			
(1) 予備費	1,000	1,000	△ 1,000
当年度純利益（△当年度純損失）			△ 16,208
前年度繰越利益剰余金			768,842
その他未処分利益剰余金変動額			33,398
当年度未処分利益剰余金			786,032

令和4年度 羽生市水道事業会計予定貸借対照表（前年度分）

（令和5年3月31日）

（単位：千円、消費税及び地方消費税抜）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ	土 地	86,238	
ロ	立 木	2,831	89,069
ハ	建 物	267,969	
	減価償却累計額	170,420	97,549
ニ	構 築 物	12,784,492	
	減価償却累計額	6,485,327	6,299,165
ホ	機 械 及 び 装 置	3,911,747	
	減価償却累計額	2,441,920	1,469,827
ヘ	車 輛 運 搬 具	6,081	
	減価償却累計額	5,776	305
ト	工 具、器 具 及 び 備 品	7,873	
	減価償却累計額	7,479	394
チ	建 設 仮 勘 定	45,643	45,643
	有形固定資産合計		8,001,952

(2) 無 形 固 定 資 産

イ	電 話 加 入 権	203	203
	無形固定資産合計		203
	固定資産合計		8,002,155

2 流 動 資 産

(1) 現 金 ・ 預 金

イ	現 金 ・ 預 金	1,586,792	1,586,792
---	-----------	-----------	-----------

(2) 未 収 金

イ	営 業 未 収 金	32,000	
	貸 倒 引 当 金	△ 4,705	27,295

(3) 貯 蔵 品

イ	原 材 料	29,077	
ロ	備 品	1,175	
ハ	貯 蔵 量 水 器	1,074	31,326

	流動資産合計		1,645,413
	資 産 合 計		9,647,568

		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	4,020,242	4,020,242	
	固定負債合計			4,020,242
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	194,092	194,092	
(2)	未 払 金			
イ	営業未払金	45,227	45,227	
(3)	引 当 金			
イ	賞与引当金	4,113		
ロ	法定福利費引当金	779	4,892	
(4)	預 り 金			
イ	下水道預り金	18,725	18,725	
	流動負債合計			262,936
5	繰 延 収 益			
(1)	長期前受金		1,613,345	
(2)	長期前受金収益化累計額		△ 1,014,749	
	繰延収益合計			598,596
	負債合計			4,881,774
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金			
イ	固有資本金	8,719		
ロ	繰入資本金	347,100		
ハ	組入資本金	2,578,391	2,934,210	
	資本金合計			2,934,210
7	剰 余 金			
(1)	資 本 剰 余 金			
イ	国庫県費補助金	11,588		
ロ	工事負担金	389,018		
ハ	受贈財産評価額	26,625		
ニ	他会計負担金	38,950		
	資本剰余金合計		466,181	
(2)	利 益 剰 余 金			
イ	減債積立金	210,000		
ロ	建設改良積立金	369,371		
ハ	当年度未処分 利益剰余金	786,032		
	利益剰余金合計		1,365,403	
	剰余金合計			1,831,584
	資 本 合 計			4,765,794
	負債資本合計			9,647,568

注記（前年度分）

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法
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

(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 10～50年
 - 構築物 10～65年
 - 機械及び装置 8～50年
 - 車両運搬具 4～5年
 - 器具及び備品 2～15年

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当については、毎事業年度支払う一定の負担金のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な負担は、全て一般会計が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) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損実績率等に基づき、回収不能見積額を計上している。

4 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っている。

令和5年度 羽生市水道事業会計予定貸借対照表（当年度分）

（令和6年3月31日）

（単位：千円、消費税及び地方消費税抜）

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
	(1) 有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地	86,238		
	ロ 立 木	2,831	89,069	
	ハ 建 物	267,969		
	減価償却累計額	175,065	92,904	
	ニ 構 築 物	12,784,492		
	減価償却累計額	6,738,823	6,045,669	
	ホ 機 械 及 び 装 置	3,911,747		
	減価償却累計額	2,525,413	1,386,334	
	ヘ 車 輛 運 搬 具	6,081		
	減価償却累計額	5,777	304	
	ト 工 具、器 具 及 び 備 品	7,873		
	減価償却累計額	7,479	394	
	チ 建 設 仮 勘 定	536,192	536,192	
	有形固定資産合計			8,150,866
	(2) 無 形 固 定 資 産			
	イ 電 話 加 入 権	203	203	
	無形固定資産合計			203
	固定資産合計			8,151,069
2	流 動 資 産			
	(1) 現 金 ・ 預 金			
	イ 現 金 ・ 預 金	1,329,681	1,329,681	
	(2) 未 収 金			
	イ 営 業 未 収 金	32,000		
	貸倒引当金	△ 4,739	27,261	
	(3) 貯 蔵 品			
	イ 原 材 料	29,077		
	ロ 備 品	1,175		
	ハ 貯 蔵 量 水 器	1,074	31,326	
	流動資産合計			1,388,268
	資 産 合 計			9,539,337

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	4,186,705	4,186,705
固定負債合計		4,186,705
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	200,936	200,936
(2) 未払金		
イ 営業未払金	45,227	45,227
(3) 引当金		
イ 賞与引当金	4,152	
ロ 法定福利費引当金	783	4,935
(4) 預り金		
イ 下水道預り金	18,725	18,725
流動負債合計		269,823
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		1,624,621
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,046,264
繰延収益合計		578,357
負債合計		5,034,885
資 本 の 部		
6 資本金		
(1) 資本金		
イ 固有資本金	8,719	
ロ 繰入資本金	347,100	
ハ 組入資本金	2,578,391	2,934,210
資本金合計		2,934,210
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫県費補助金	11,588	
ロ 工事負担金	389,018	
ハ 受贈財産評価額	26,625	
ニ 他会計負担金	38,950	
資本剰余金合計		466,181
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	210,000	
ロ 建設改良積立金	369,371	
ハ 当年度未処分 利益剰余金	524,690	
利益剰余金合計		1,104,061
剰余金合計		1,570,242
資本合計		4,504,452
負債資本合計		9,539,337

注記（当年度分）

I 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法
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

(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 10～50年

構築物 10～65年

機械及び装置 8～50年

車両運搬具 4～5年

器具及び備品 2～15年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当については、毎事業年度支払う一定の負担金のみを公営企業が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な負担は、全て一般会計が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) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損実績率等に基づき、回収不能見積額を計上している。

4 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っている。

令和5年度 羽生市水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出

収 入

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 水道事業収益		1,313,941	1,282,358	31,583
1 営業収益		1,243,874	1,228,189	15,685
	1 給水収益	1,148,400	1,161,600	△ 13,200
	2 加 入 金	86,248	59,895	26,353
	3 その他営業収益	9,226	6,694	2,532
2 営業外収益		70,065	54,167	15,898
	1 受取利息 及び配当金	0	0	0
	2 長期前受金戻入	31,515	38,260	△ 6,745
	3 雑 収 益	5,381	5,338	43
	4 消費税還付金	33,169	10,569	22,600
3 特別利益		2	2	0
	1 固定資産売却益	1	1	0
	2 過年度損益 修正益	1	1	0

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説明
区分	金額	
水道料金	1,148,400	水道料金
加入金	86,248	水道加入金
材料売却収益	22	材料売却収益
手数料	2,590	設計審査等手数料
他会計負担金	6,595	消火栓維持管理負担金
雑収益	19	コピー代等
預金利息	0	
長期前受金戻入	31,515	長期前受金戻入
手数料	5,274	下水道使用料徴収事務受託手数料
不用品売却収益	1	不用品売却収益
その他雑収益	106	土地使用料等
消費税還付金	33,169	消費税及び地方消費税還付金
固定資産売却益	1	固定資産売却益
過年度損益修正益	1	過年度損益修正益

支 出

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 水道事業費用		1,284,619	1,218,329	66,290
1 営業費用		1,232,676	1,164,178	68,498
	1 原水及び浄水費	672,177	600,324	71,853

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説明
区分	金額	
給料	3,082	職員給 1人
手当	2,041	地域手当 185 通勤手当 57 時間外勤務手当 1,000 期末手当 436 勤勉手当 363
賞与引当金繰入額	409	期末手当 223 勤勉手当 186
法定福利費	1,101	共済組合負担金 1,061 公務員災害補償負担金 40
法定福利費引当金繰入額	75	共済組合負担金
旅費	7	普通旅費
被服費	11	作業着等
備用品費	10,907	次亜塩素酸ナトリウム等 10,773 器具及び備品費 134
委託料	97,816	水質検査等業務委託料 11,283 自家用電気工作物保安管理業務委託料 1,500 浄水場及び配水場等運転管理業務委託料 59,796 電気計装設備点検業務委託料 12,320 末端水質監視装置定期点検業務委託料 4,202 第2浄水場クレーン点検業務委託料等 8,715
手数料	528	その他手数料
賃借料	60	借地料
修繕費	44,000	緊急対策修繕工事

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
	2 配水及び給水費	97,349	91,797	5,552

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説明	明
区分	金額		
動力費	136,530	電力料金 燃料費	136,125 405
薬品費	6	医薬品費	
材料費	1,309	補修用材料費	
負担金	44	クレーン特別教育負担金等	
受水費	374,245	県水受水費	
雑費	6	雑費	
給料	2,855	職員給 1人	
手当	2,352	扶養手当 地域手当 通勤手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	318 191 57 1,000 449 337
賞与引当金繰入額	401	期末手当 勤勉手当	229 172
法定福利費	936	共済組合負担金 公務員災害補償負担金	916 20
法定福利費引当金繰入額	74	共済組合負担金	
旅費	7	普通旅費	
被服費	11	作業着等	
備用品費	261	消耗品費 器具及び備品費	232 29
燃料費	522	車両用ガソリン代等	
委託料	18,445	満期量水器交換委託料	
手数料	54	車検手数料 法定点検手数料 タイヤ脱着等手数料	33 16 5
修繕費	66,351	満期量水器購入費等 配水管修繕工事費 車検整備費等	8,106 58,080 165
路面復旧費	2,368	路面復旧工事費等	
材料費	2,640	給配水管修繕材料費	
雑費	72	自動車重量税等	

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
	3 總 係 費	119,141	133,676	△ 14,535

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説明	明
区分	金額		
給料	15,791	職員給 4人	
手当	7,958	扶養手当 300 地域手当 1,002 通勤手当 147 管理職手当 600 時間外勤務手当 1,500 期末手当 2,424 勤勉手当 1,985	
賞与引当金繰入額	2,230	期末手当 1,226 勤勉手当 1,004	
報酬	1,119	水道事業運営審議会委員報酬 92 会計年度任用職員報酬 1,027	
法定福利費	5,258	共済組合負担金 5,184 公務員災害補償負担金 70 会計年度任用職員社会保険料 4	
法定福利費引当金繰入額	423	共済組合負担金	
旅費	74	普通旅費 17 会計年度任用職員通勤手当 57	
報償費	6	報償費	
被服費	11	作業着等	
備用品費	4,393	消耗品費 2,083 器具及び備品費 2,310	
燃料費	255	車両用ガソリン代	
光熱水費	198	ガス料金	
印刷製本費	1,920	水道料金等納入通知書兼領収証書等	
通信運搬費	5,243	郵便料 2,842 電話料等 463 専用回線料 1,938	
委託料	57,886	消防用設備保守点検業務委託料 130 浄化槽保守点検業務委託料 39 検針等業務委託料 32,235 水道総合システム保守管理業務委託料 2,772 水道管路診断情報管理業務委託料 13,794 水道管路情報管理システム保守管理業務委託料 948 口座振替データ伝送サービス委託料 852 コンビニ収納業務委託料 1,536 水道料金調定システム改修委託料 1,100 地方公営企業法会計支援業務委託料 1,980 水道料金改定支援業務委託料 2,500	

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
	4 減 価 償 却 費	341,634	335,806	5,828
	5 資 産 減 耗 費	2,300	2,500	△ 200
	6 その他営業費用	75	75	0

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説	明									
区	分			金	額							
手	数	料	1,575	収納事務取扱手数料等								
賃	借	料	7,887	無停電電源装置賃借料 146 水道料金調定システム賃借料 4,666 水道会計システム賃借料 2,402 土木積算システム使用料等 673								
修	繕	費	2,200	管理棟修繕費等								
補	償	金	10	補償金								
食	糧	費	6	食糧費								
厚	生	費	22	テレビ受信料								
負	担	金	3,259	日本水道協会等負担金 240 研修負担金 165 退職手当負担金 2,826 土地改良区目的外排水負担金 28								
交	際	費	30	交際費								
保	險	料	368	自動車損害保険料 132 火災保険料 111 水道賠償責任保険料 125								
貸	倒	引	当	金	繰	入	額	1,013	貸倒引当金繰入額			
雑	費		6	雑費								
有	形	固	定	資	産	減	価	償	却	費	341,634	建物減価償却費 4,645 構築物減価償却費 253,496 機械及び装置減価償却費 83,493
固	定	資	産	除	却	費		2,000	構築物等除却費			
た	な	卸	資	産	減	耗	費		300	たな卸資産減耗費		
材	料	売	却	原	価			20	給水装置用材料売却原価			
雑	支	出						55	雑支出			

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
2 営業外費用		50,392	52,600	△ 2,208
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	50,379	52,587	△ 2,208
	2 雑 支 出	13	13	0
3 特別損失		551	551	0
	1 固定資産売却損	1	1	0
	2 過年度損益 修正損	550	550	0
4 予 備 費		1,000	1,000	0
	1 予 備 費	1,000	1,000	0

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説明
区分	金額	
企業債利息	50,378	建設改良企業債利息
借入金利息	1	一時借入金利息
不用品売却原価	2	不用品売却原価
その他雑支出	11	その他雑支出
固定資産売却損	1	固定資産売却損
過年度損益 修正損	550	過年度還付金
予備費	1,000	予備費

資本的収入及び支出

収 入

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資本的収入		378,677	239,723	138,954
1 企業債		367,400	200,000	167,400
	1 企業債	367,400	200,000	167,400
2 他会計出資金		0	0	0
	1 他会計出資金	0	0	0
3 他会計負担金		0	2,420	△ 2,420
	1 他会計負担金	0	2,420	△ 2,420
4 固定資産 売却代金		1	1	0
	1 固定資産 売却代金	1	1	0
5 工事負担金		11,276	37,302	△ 26,026
	1 工事負担金	11,276	37,302	△ 26,026

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説明
区分	金額	
企業債	367,400	配水管布設替等事業債 115,400 第2浄水場No.6・7配水ポンプ更新事業債 105,000 第2浄水場自家発電施設更新事業債 147,000
他会計出資金	0	
他会計負担金	0	
固定資産売却代金	1	固定資産売却代金
工事負担金	11,276	県中川配水管架設工事負担金等

支 出

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
1 資 本 的 支 出		979,439	765,758	213,681
1 建 設 改 良 費		784,346	585,169	199,177
	1 配水管布設費	158,519	313,426	△ 154,907
	2 營業設備費	625,827	271,743	354,084

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		金額	説明
区分			
給料	7,718	職員給 2人	
手当	4,111	扶養手当 576 地域手当 520 通勤手当 113 時間外勤務手当 700 期末手当 1,238 勤勉手当 964	
賞与引当金繰入額	1,112	期末手当 625 勤勉手当 487	
法定福利費	2,510	共済組合負担金 2,460 公務員災害補償負担金 50	
法定福利費引当金繰入額	211	共済組合負担金	
旅費	6	普通旅費	
被服費	11	作業着等	
備用品費	33	消耗品費	
委託料	12,760	工事設計委託料	
工事請負費	129,041	配水管布設工事請負費 88,000 配水管布設替工事請負費 33,000 その他工事請負費 8,041	
負担金	1,004	退職手当負担金	
雑費	2	雑費	
量水器取付費	875	量水器取付費	

款 項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較
2 企業債償還金		194,093	179,589	14,504
	1 企業債償還金	194,093	179,589	14,504
3 予 備 費		1,000	1,000	0
	1 予 備 費	1,000	1,000	0

(単位：千円、消費税及び地方消費税込)

節		説	明
区 分	金 額		
機 械 及 び 装 置 新 設 改 良 費	602,950	第2浄水場No.6・7配水ポンプ更新工事	176,000
		第2浄水場自家発電施設更新工事	246,400
		中岩瀬配水場排泥設備等設置工事	37,950
		第1浄水場配水ポンプ等更新工事	28,600
		第2浄水場配水流量計ピット等更新工事	114,000
委 託 料	22,000	中岩瀬配水場自家発電施設等更新工事実施設計業務委託料	20,240
		その他設計業務委託料	1,760
雑 費	2	雑費	
企 業 債 償 還 金	194,093	企業債償還元金	
予 備 費	1,000	予備費	

