

令和 5 年度

小美玉市水道事業会計予算書

## 令和 5 年 度 小 美 玉 市 水 道 事 業 会 計 予 算

(総 則)

第 1 条 令和 5 年度小美玉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) 給水件数		15,700 件
(2) 年間総給水量		4,130,000 m <sup>3</sup>
(3) 1 日平均給水量		11,315 m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良事業		757,516 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	854,080 千円
第 1 項	営業収益	771,074 千円
第 2 項	営業外収益	83,006 千円

(支 出)

第 1 款	水道事業費用	853,246 千円
第 1 項	営業費用	748,905 千円
第 2 項	営業外費用	83,839 千円
第 3 項	特別損失	502 千円
第 4 項	予備費	20,000 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 328,002 千円は、消費税資本的収支調整額、過年度及び当年度損益勘定留保資金で補填するものとする。）。

(収 入)

第 1 款	資本的収入	702,020 千円
第 1 項	加 入 金	16,500 千円
第 2 項	工 事 負 担 金	4,497 千円
第 3 項	企 業 債	540,000 千円
第 4 項	国 庫 補 助 金	138,022 千円
第 5 項	資 産 売 却 代 金	1 千円
第 6 項	県 補 助 金	3,000 千円

(支 出)

第 1 款	資本的支出	1,030,022 千円
第 1 項	建 設 改 良 費	764,573 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	265,449 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	千円 540,000	証書借入又は 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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。
計	540,000			

(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) 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用及び第2項営業外費用の予定支出に過不足額を生じた場合における相互間の流用。

(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 80,185千円
- (2) 交際費 30千円

(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、7,921千円と定める。

令和5年2月28日提出

小美玉市長 島田 幸三

令和5年度 小美玉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			854,080	
	1 営業収益		771,074	
		1 給水収益	745,904	
		2 受託工事収益	1	
		3 その他営業収益	25,169	
	2 営業外収益		83,006	
		1 受取利息及び配当金	31	
		2 消費税還付金	5,000	
		3 他会計補助金	1	
		4 長期前受金戻入	76,908	
		5 雑収益	1,066	

## 支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用		853,246		
			748,905		
		1 浄水及び配水費	210,593		
		2 受託工事費	3		
		3 総係費	161,644		
		4 減価償却費	343,764		
		5 資産減耗費	32,900		
		6 その他営業費用	1		
	2 営業外費用			83,839	
		1 支払利息		83,838	
		2 消費税		1	
	3 特別損失			502	
		1 固定資産売却損		1	
		2 過年度損益修正損		1	
		3 その他の特別損失		500	
	4 予備費			20,000	
		1 予備費		20,000	

## (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			702,020	
	1 加入金		16,500	
		1 加入金	16,500	
	2 工事負担金		4,497	
		1 工事負担金	4,497	
	3 企業債		540,000	
		1 企業債	540,000	
	4 国庫補助金		138,022	
		1 国庫補助金	138,022	
	5 資産売却代金		1	
		1 資産売却代金	1	
	6 県補助金		3,000	
		1 県補助金	3,000	

## 支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,030,022	
	1 建設改良費		764,573	
		1 建設工事費	757,516	
		2 資産購入費	7,057	
	2 企業債償還金		265,449	
		1 企業債償還金	265,449	

水 道 事 業 会 計 予 算

実 施 計 画 明 細 書



令和5年度 小美玉市水道事業会計予算説明書

1. 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 水道事業収益			854,080	844,398	9,682			
	1 営業収益		771,074	767,159	3,915			
		1 給水収益	745,904	747,160	△ 1,256	給水収益	745,904	水道料金 一時使用給水料金 745,894 10
		2 受託工事収益	1	1	0	受託工事収益	1	受託工事収益 1
		3 その他営業収益	25,169	19,998	5,171	手数料	1,275	設計審査等手数料 道路占用申請手数料 督促手数料 指定業者登録手数料 320 15 610 330
						雑収益	23,893	下水道料金等収納事務受託料 消火栓修繕料 21,414 2,479
						材料売却収益	1	材料売却収益 1
	2 営業外収益		83,006	77,239	5,767			
		1 受取利息及び配当金	31	31	0	預金利息	31	預金利息 31
		2 消費税還付金	5,000	1	4,999	消費税還付金	5,000	消費税還付金 5,000
		3 他会計補助金	1	0	1	一般会計補助金	1	一般会計繰入金 1
		4 長期前受金戻入	76,908	76,586	322	加入分担金戻入	25,074	加入分担金戻入 25,074
						補助金戻入	42,058	国庫補助金戻入 一般会計補助金戻入 県補助金戻入 40,203 1,400 455

(単位 : 千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
						その他長期前受金戻入	9,776	工事負担金戻入	9,776
		5 雑収益	1,066	621	445	その他雑収益	1,066	県水電力使用料 その他収益	200 866

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1 水道事業費用			853,246	818,760	34,486				
	1 営業費用		748,905	714,121	34,784				
		1 浄水及び配水費	210,593	179,645	30,948	備消耗品費	307	浄水場及び配水用備消耗品費 維持管理・積算関係図書	179 128
						燃料費	490	ガソリン 軽油 混合油	483 2 5
						通信運搬費	2,310	浄水場電話料等	2,310
						委託料	54,682	消防用保守点検委託料 浄水場警備委託料 自家用電気工作物保安管理業務委託料 水質検査委託料 放射性物質検査委託料 漏水等修理当番待機委託料 量水器交換委託料 浄水場管理委託料 浄水場建物清掃業務委託料 浄化槽保守点検委託料 電話設備保守委託料 給・配水管台帳補正業務委託料 浄水場空調保守管理委託料 水質測定機器保守点検委託料	107 792 773 2,182 141 2,925 8,744 29,975 755 58 126 5,786 230 2,088
						手数料	71	健康診断手数料 給水装置(水質)検査手数料 量水器検査手数料	21 17 33
						賃借料	129	取水井戸敷地借上料	119

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
								JR常磐線敷地内給水管理施設使用料	10
							30,000	修繕費 機械及び浄水場電気設備修理費 給配水管等漏水修理費	7,000 23,000
							96,938	動力費 電気料金	96,938
							15,722	薬品費 次亜塩素酸ナトリウム代 ポリ塩化アルミニウム 塩酸	3,297 5,191 7,234
							2,000	材料費 管継ぎ手等材料費	2,000
							1	補償費 掘削等補償費	1
							7,943	受水費 県中央広域水道受水料金	7,943
		2 受託工事費	3	3	0		1	委託料	1
							1	工事請負費 受託工事費	1
							1	材料費 材料費	1
		3 総係費	161,644	150,897	10,747		38,462	給料 一般職員給料	38,462
							21,813	手当等 扶養手当 期末勤勉手当 通勤手当 時間外勤務手当 住居手当 管理職手当 退職手当組合負担金	258 11,199 570 1,743 234 2,616 5,193
							5,184	賞与引当金繰入額 期末勤勉手当繰入額	5,184

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						報酬	1,980	水道事業審議会委員報酬 180 会計年度任用職員報酬 1,800
						法定福利費	11,833	共済組合負担金 11,017 共済組合追加費用 590 会計年度任用職員社会保険料 226
						旅費	472	普通旅費 173 費用弁償 299
						被服費	80	作業服代外 80
						備消耗品費	587	電算関係備消耗品代 198 水道関係図書代 40 水道業務用備消耗品代 349
						光熱水費	59	ガス代外 59
						印刷製本費	2,227	納入通知書外 2,227
						通信運搬費	3,959	納入通知書郵送料外 3,959
						委託料	48,006	業務委託料 41,082 上下水道料金・検針システムインボイス対 応改修委託料 6,594 企業会計システム電子決裁機能改修委託料 330
						手数料	5,097	金融機関口座振替手数料 1,080 収納事務取扱手数料 132 口座振替伝送手数料 571 コンビニ収納代行手数料 1,207 常陽資金移動・照会サービス料 193 Web口座振替受付サービス初期導入手数料 1,760

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
								Web口座振替受付サービス取扱手数料 20 スマートメーター初期導入手数料 22 車検代行手数料 66 浄化槽法定検査手数料 46
						賃借料	15,577	企業会計システム借上料 1,034 企業会計システム借上料(電子決裁機能分) 66 上下水道料金・検針システム借上料 14,114 複写機使用料 297 高速道路使用料 66
						修繕費	450	自動車修理費 350 事務用機器・事務所修理費 100
						公課費	93	自動車重量税 93
						食糧費	10	飲物代 10
						負担金	499	日本水道協会負担金 166 茨城県中央広域水道建設促進協議会負担金 23 公共料金等暴力対策協議会負担金 10 職員研修負担金 300
						保険料	1,719	建物機械類共済保険料 78 水道賠償責任保険料 526 水道機械設備損害保険料 659 自動車自賠責保険料 97 自動車共済保険料 123 総合賠償責任保険料 236
						貸倒引当金繰入額	2,500	貸倒引当金繰入額 2,500

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
						法定福利費引当金繰入額	1,007	法定福利費引当金繰入額 1,007
						交際費	30	市長交際費 30
		4 減価償却費	343,764	360,990	△ 17,226	有形固定資産減価償却費	343,764	建物減価償却費 2,168 構築物機械及び装置減価償却費 335,780 量水器減価償却費 5,037 車両減価償却費 370 工具器具及び備品減価償却費 409
		5 資産減耗費	32,900	22,585	10,315	固定資産除却費	32,899	固定資産除却費 32,899
						たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費 1
		6 その他営業費用	1	1	0	雑支出	1	雑支出 1
	2 営業外費用		83,839	84,437	△ 598			
		1 支払利息	83,838	84,436	△ 598	企業債利息	83,838	財政融資資金支払利息 25,056 地方公共団体金融機構支払利息 58,782
		2 消費税	1	1	0	消費税	1	消費税 1
	3 特別損失		502	202	300			
		1 固定資産売却損	1	1	0	固定資産売却損	1	固定資産売却損 1
		2 過年度損益修正損	1	1	0	過年度損益修正損	1	不納欠損金 1
		3 その他の特別損失	500	200	300	その他の特別損失	500	過誤納還付金 500
	4 予備費		20,000	20,000	0			

(単位：千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		1 予備費	20,000	20,000	0	予備費	20,000	予備費 20,000



2. 資本的收入及び支出

収 入

(単位 : 千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1 資本的收入			702,020	672,572	29,448			
	1 加入金		16,500	15,400	1,100			
		1 加入金	16,500	15,400	1,100	加入金	16,500	新規加入金 16,500
	2 工事負担金		4,497	24,135	△ 19,638			
		1 工事負担金	4,497	24,135	△ 19,638	工事負担金	4,497	工事負担金 4,497
	3 企業債		540,000	480,000	60,000			
		1 企業債	540,000	480,000	60,000	企業債	540,000	企業債 540,000
	4 国庫補助金		138,022	149,836	△ 11,814			
		1 国庫補助金	138,022	149,836	△ 11,814	国庫補助金	138,022	民生安定施設整備事業補助金 138,022
	5 資産売却代金		1	1	0			
		1 資産売却代金	1	1	0	固定資産売却代金	1	固定資産売却代金 1
	6 県補助金		3,000	3,200	△ 200			
		1 県補助金	3,000	3,200	△ 200	県補助金	3,000	水道普及促進支援事業補助金 3,000

## 支 出

(単位 : 千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明	
						区 分	金 額		
1 資本の支出			1,030,022	981,428	48,594				
	1 建設改良費		764,573	721,030	43,543				
		1 建設工事費		757,516	714,264	43,252	委託料	37,928	配水管布設替工事設計委託料外 37,928
			工事請負費				719,587	配水管布設替工事費外 719,587	
			材料費				1	材料費 1	
	2 資産購入費	7,057	6,766	291	機械及び装置購入費	7,057	量水器 7,057		
	2 企業債償還金		265,449	260,398	5,051				
1 企業債償還金		265,449	260,398	5,051	企業債償還金	265,449	財政融資資金元金償還金 99,428 地方公共団体金融機構元金償還金 166,021		

## 令和 5 年度 小美玉市水道事業会計給与費明細書

### 1. 総括

区分	職員数 (人)	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備考	
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	10	1,800	38,462	27,083	67,345	12,840	80,185	
	資本勘定支弁職員	0							
	合計	10	1,800	38,462	27,083	67,345	12,840	80,185	
前年度	損益勘定支弁職員	10	1,692	38,410	26,196	66,298	12,220	78,518	
	資本勘定支弁職員	0							
	合計	10	1,692	38,410	26,196	66,298	12,220	78,518	
比較	損益勘定支弁職員	0	108	52	887	1,047	620	1,667	
	資本勘定支弁職員	0							
	合計	0	108	52	887	1,047	620	1,667	

手当の内訳	区分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合負担金	通勤費用	合計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
の 内 訳	本年度	258	16,383	570	1,743	234	2,616	0	5,193	86	27,083
	前年度	120	15,350	586	2,232	0	2,616	20	5,186	86	26,196
	比較	138	1,033	△ 16	△ 489	234	0	△ 20	7	0	887

ア 会計年度任用職員以外の職員（一般職）

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	9		38,462	26,637	65,099	12,462	77,561	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	9		38,462	26,637	65,099	12,462	77,561	
前 年 度	損益勘定支弁職員	9		38,410	25,771	64,181	11,897	76,078	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	9		38,410	25,771	64,181	11,897	76,078	
比 較	損益勘定支弁職員	0		52	866	918	565	1,483	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	0		52	866	918	565	1,483	

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	期末勤勉手当	通勤手当	時間外勤務 手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職手当組合 負担金	合 計
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	258	16,023	570	1,743	234	2,616	0	5,193	26,637
	前 年 度	120	15,011	586	2,232	0	2,616	20	5,186	25,771
	比 較	138	1,012	△ 16	△ 489	234	0	△ 20	7	866

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数 (人)	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考	
		報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)				
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,800		446	2,246	378	2,624	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	1	1,800		446	2,246	378	2,624	
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	1,692		425	2,117	323	2,440	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	1	1,692		425	2,117	323	2,440	
比 較	損益勘定支弁職員	0	108		21	129	55	184	
	資本勘定支弁職員	0							
	合 計	0	108		21	129	55	184	

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当	通勤費用							合 計
		(千円)	(千円)							(千円)
	本 年 度	360	86							446
	前 年 度	339	86							425
	比 較	21	0							21

2. 給料及び職員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	説明	備考														
報酬	108	その他の増減分 108																
給料	52	給与改定に伴う増減分																
		昇給に伴う増減分 180																
		その他の増減分 △ 128		職員数の異動状況  <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>1月1日現在</th> <th>異動等</th> <th>4月1日現在</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>令和5年</td> <td>9人</td> <td>0人</td> <td>9人</td> </tr> <tr> <td>令和4年</td> <td>10人</td> <td>0人</td> <td>10人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td>△ 1人</td> <td>0人</td> <td>△ 1人</td> </tr> </tbody> </table> ※以下、会計年度任用職員数を除く 令和3年度退職者数 0人 令和4年度退職者数(見込) 1人		1月1日現在	異動等	4月1日現在	令和5年	9人	0人	9人	令和4年	10人	0人	10人	増減	△ 1人
	1月1日現在	異動等	4月1日現在															
令和5年	9人	0人	9人															
令和4年	10人	0人	10人															
増減	△ 1人	0人	△ 1人															
職員手当	887	制度改正による増減分																
		その他の増減分 887																

3. 給料及び職員手当の状況

ア. 職員一人当たりの給与

区 分	行政職	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	353,878
	平均給与月額(円)	408,950
	平均年齢(歳)	49
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	353,433
	平均給与月額(円)	396,551
	平均年齢(歳)	48

イ. 初任給

(単位 円)

区 分	行政職	国の制度
		行政職(一)
高校卒	154,600	154,600
短大卒	164,100	167,100
大学卒	185,200	185,200

ウ. 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 級	0	0.0
	2 級	2	22.2
	3 級	0	0.0
	4 級	2	22.2
	5 級	3	33.3
	6 級	1	11.1
	7 級	1	11.1
	計	9	100.0
	令和4年1月1日現在	1 級	0
2 級		2	22.2
3 級		0	0.0
4 級		2	22.2
5 級		3	33.3
6 級		1	11.1
7 級		1	11.1
計		9	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
行政職	主事等	主任等	主幹等	係長級	課長補佐等	課長等	部長等

エ. 昇給

区 分		行政職	
本 年 度	職 員 数(A) (人)	9	
	昇給に係る職員数(B) (人)	6	
	号級数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	6
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	66.7	
前 年 度	職 員 数(A) (人)	9	
	昇給に係る職員数(B) (人)	6	
	号級数別内訳	2号給 (人)	
		4号給 (人)	6
		(人)	
		(人)	
	比 率 (B) / (A) (%)	66.7	



オ. 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	2.150	2.150	4.300	有	
国 の 制 度	2.200	2.200	4.400	有	

カ. 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	市町村職員退職手当 条例の規定による
国 の 制 度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置	

キ. 特殊勤務手当

区 分	行 政 職
給料総額に対する比率 (%)	0
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	0
代表的な特殊勤務手当の名称	

ク. その他の手当

区 分	国の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	異	住居手当を受給している市内居住者には月額2,500円を加算
通 勤 手 当	同	

## 令和 5 年度 小美玉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 円)		(単位 円)
1 業務活動によるキャッシュ・フロー		3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損失	△ 28,054,636	建設改良企業債による収入	556,800,000
減価償却費	343,764,000	建設改良企業債償還による支出	△ 265,447,749
受取利息及び受取配当金	△ 31,000	その他	0
支払利息	83,838,000	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>291,352,251</u>
固定資産除却費	32,900,000		
未収金減少額(△は増加)	△ 12,082,754	資金増加(又は減少)額	△ 34,280,049
未払金の増加額(△は減少)	0	資金期首残高	<u>795,098,231</u>
たな卸資産の減少額(△は増加)	△ 144,820	資金期末残高	<u>760,818,182</u>
長期前受金戻入額	△ 76,908,000		
賞与引当金増減額	563,000		
貸倒引当金増減額	<u>△ 100,000</u>		
小計	343,743,790		
利息及び配当金の受取額	31,000		
利息の支払額	<u>△ 83,838,000</u>		
業務活動によるキャッシュ・フロー	259,936,790		
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	△ 734,177,000		
国庫補助金による収入	125,474,545		
県補助金による収入	2,727,273		
工事負担金による収入	5,405,182		
加入分担金による収入	15,000,000		
その他	910		
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 585,569,090</u>		

令和4年度 小美玉市水道事業会計予定損益計算書（前年度）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	682,352,764		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他の営業収益	18,371,689	700,724,453	
2 営業費用			
(1) 浄水及び配水費	179,751,047		
(2) 受託工事費	0		
(3) 総係費	143,146,621		
(4) 減価償却費	354,011,978		
(5) 資産減耗費	33,358,461		
(6) その他営業費用	0	710,268,107	
営業損失			9,543,654
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	31,601		
(2) 国庫補助金	0		
(3) 他会計補助金	0		
(4) 長期前受金戻入	90,023,515		
(5) 雑収益	711,229	90,766,345	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	83,610,571		
(2) 雑支出	0	83,610,571	7,155,774
経常損失			2,387,880
5 特別利益			
(1) その他特別利益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	0		
(2) 固定資産売却損	0		
(3) その他特別損失	473,050	473,050	△ 473,050
当年度純損失			2,860,930
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			2,860,930
当年度未処分利益剰余金			0

令和4年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（前年度）

（令和5年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,909,726		
	ロ 建 物	159,880,575			
	減価償却累計額	<u>△ 103,615,040</u>	56,265,535		
	ハ 構築物及び機械装置	17,174,547,311			
	減価償却累計額	<u>△ 7,197,958,142</u>	9,976,589,169		
	ニ 量水器	53,343,660			
	減価償却累計額	<u>△ 23,368,646</u>	29,975,014		
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000			
	減価償却累計額	<u>△ 8,813,335</u>	1,177,665		
	ヘ 工具器具及び備品	11,972,425			
	減価償却累計額	<u>△ 9,100,306</u>	2,872,119		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			<u>10,261,789,228</u>	
	固定資産合計				10,261,789,228
2	流 動 資 産				
	(1) 現金預金			795,098,231	
	(2) 未収金		190,938,076		
	貸倒引当金		<u>△ 2,600,000</u>	188,338,076	
	(3) 貯蔵品			9,768,012	
	(4) 前払金			0	
	(5) その他流動資産			0	
	流動資産合計				<u>993,204,319</u>
	資産合計				<u><u>11,254,993,547</u></u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,395,128,019		
	企業債合計		5,395,128,019	
	固定負債合計			5,395,128,019
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	265,447,747		
	企業債合計		265,447,747	
(2)	未払金		64,475,292	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	4,713,000		
	ロ 法定福利費引当金	915,000		
	引当金合計		5,628,000	
(4)	その他流動負債		584,364	
(5)	預り金		38,051,118	
	流動負債合計			374,186,521
5	繰延収益			
	長期前受金		4,916,635,517	
	収益化累計額		△ 1,906,390,629	
	繰延収益合計			3,010,244,888
	負債合計			8,779,559,428

		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			1,911,205,796
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 加 入 分 担 金	5,919,006		
	ロ 補 助 金	92,085,702		
	ハ その他資本剰余金	14,961,577		
	資本剰余金合計		112,966,285	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	271,729,968		
	ロ 利 益 積 立 金	178,912,070		
	ハ 任 意 積 立 金	620,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計		451,262,038	
	剰 余 金 合 計			564,228,323
	資 本 合 計			2,475,434,119
	負 債 資 本 合 計			11,254,993,547

令和5年度 小美玉市水道事業会計予定貸借対照表（当年度）

（令和6年3月31日）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固 定 資 産				
	(1) 有 形 固 定 資 産				
	イ 土 地		194,909,726		
	ロ 建 物	159,880,575			
	減価償却累計額	<u>△ 105,783,040</u>	54,097,535		
	ハ 構築物及び機械装置	17,695,267,672			
	減価償却累計額	<u>△ 7,360,238,503</u>	10,335,029,169		
	ニ 量 水 器	56,358,094			
	減価償却累計額	<u>△ 24,363,990</u>	31,994,104		
	ホ 車両及び運搬具	9,991,000			
	減価償却累計額	<u>△ 9,183,335</u>	807,665		
	ヘ 工具器具及び備品	11,972,425			
	減価償却累計額	<u>△ 9,509,306</u>	2,463,119		
	ト 建設仮勘定		0		
	有形固定資産合計			<u>10,619,301,318</u>	
	固定資産合計				10,619,301,318
2	流 動 資 産				
	(1) 現 金 預 金			760,818,182	
	(2) 未 収 金		203,020,830		
	貸倒引当金		<u>△ 2,500,000</u>	200,520,830	
	(3) 貯 蔵 品			9,912,832	
	(4) 前 払 金			0	
	(5) その他流動資産			0	
	流動資産合計			<u>971,251,844</u>	
	資産合計				<u><u>11,590,553,162</u></u>

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,675,028,313		
	企業債合計		5,675,028,313	
	固定負債合計			5,675,028,313
4	流動負債			
(1)	企業債			
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	276,899,704		
	企業債合計		276,899,704	
(2)	未払金		64,475,292	
(3)	引当金			
	イ 賞与引当金	5,184,000		
	ロ 法定福利費引当金	1,007,000		
	引当金合計		6,191,000	
(4)	その他流動負債		584,364	
(5)	預り金		38,051,118	
	流動負債合計			386,201,478
5	繰延収益			
	長期前受金		5,028,108,666	
	収益化累計額		△ 1,946,164,778	
	繰延収益合計			3,081,943,888
	負債合計			9,143,173,679



		資 本 の 部		
		円	円	円
6	資 本 金			1,911,205,796
7	剰 余 金			
	(1) 資 本 剰 余 金			
	イ 加 入 分 担 金	5,919,006		
	ロ 補 助 金	92,085,702		
	ハ その他資本剰余金	14,961,577		
	資本剰余金合計		112,966,285	
	(2) 利 益 剰 余 金			
	イ 減 債 積 立 金	271,729,968		
	ロ 利 益 積 立 金	150,857,434		
	ハ 任 意 積 立 金	620,000		
	ニ 当年度未処分利益剰余金	0		
	利益剰余金合計		423,207,402	
	剰 余 金 合 計			536,173,687
	資 本 合 計			2,447,379,483
	負 債 資 本 合 計			11,590,553,162

## 注 記 表

### 1 重要な会計方針に関する事項

#### (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とする。ただし、先入先出法によることが適当でないものについては、個別法によることができる。

#### (2) 有形固定資産の減価償却の方法

- ・ 減価償却の方法 定額法による。
- ・ 主な耐用年数

建物	15～60年
構築物・機械及び装置	10～60年
量水器	8年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	2～8年

#### (3) 引当金の計上方法

##### イ 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計との「退職手当組合負担金に関する覚書」を取り交わし、茨城県市町村総合事務組合負担金条例に基づく退職手当組合負担金を負担しているため、退職引当金は計上していない。

##### ロ 賞与引当金

職員の期末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。

##### ハ 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貸倒実績率により、貸倒懸念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。

#### (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き方式によっている。

2 予定キャッシュ・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

3 予定貸借対照表等に関する注記

- (1) 令和5年6月において、令和4年12月分から令和5年3月分の期末勤勉手当及びそれらに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金4,713,000円を、法定福利費引当金915,000円をそれぞれ取り崩した。