

令和4年度

柏原市水道事業会計予算

目 次

1. 予 算

令和4年度柏原市水道事業会計予算	3 頁
------------------	-------	-----

2. 予算に関する説明書

令和4年度柏原市水道事業会計予算実施計画	.....	9 頁
令和4年度柏原市水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	.....	14 頁
令和4年度柏原市水道事業会計給与費明細書	.....	16 頁
令和4年度柏原市水道事業会計債務負担行為に関する調書	.....	24 頁
令和3年度柏原市水道事業予定損益計算書	.....	26 頁
令和3年度柏原市水道事業予定貸借対照表	.....	28 頁
令和4年度柏原市水道事業予定貸借対照表	.....	32 頁

3. 参考資料

令和4年度柏原市水道事業会計予算説明書	39 頁
---------------------	-------	------

予 算

議案第 7 号

令和4年度 柏原市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和4年度柏原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)	給水戸数	3 2 , 3 0 0	戸
(2)	年間総給水量	7 , 3 1 4 , 0 0 0	m ³
(3)	一日平均給水量	2 0 , 0 3 8	m ³
(4)	主要な建設改良事業	6 1 4 , 2 4 9	千円
	イ 配水管整備事業	3 9 4 , 4 1 7	千円
	ロ 配水施設改良事業	1 1 4 , 2 3 2	千円
	ハ 施設等整備事業	1 0 5 , 6 0 0	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	事業収益	1 , 4 7 9 , 1 6 6	千円
第 1 項	営業収益	1 , 3 2 6 , 0 6 5	千円
第 2 項	営業外収益	1 5 3 , 1 0 1	千円

支 出			
第 1 款	事 業 費	1, 4 5 8, 1 2 7	千円
第 1 項	営 業 費 用	1, 3 7 7, 9 0 6	千円
第 2 項	営 業 外 費 用	7 8, 2 2 1	千円
第 3 項	予 備 費	2, 0 0 0	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 て 不 足 する 額 4 1 8, 7 5 5 千 円 は、 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税 資 本 的 収 支 調 整 額 4 8, 9 1 1 千 円、 過 年 度 損 益 勘 定 留 保 資 金 9 8, 6 0 3 千 円 及 び 当 年 度 損 益 勘 定 留 保 資 金 2 7 1, 2 4 1 千 円 で 補 て ん す る も の と す る。)

収 入			
第 1 款	資 本 的 収 入	3 9 3, 1 2 3	千円
第 1 項	企 業 債	3 5 0, 0 0 0	千円
第 2 項	他 会 計 負 担 金	3, 5 0 0	千円
第 3 項	工 事 負 担 金	3 9, 6 2 3	千円
支 出			
第 1 款	資 本 的 支 出	8 1 1, 8 7 8	千円
第 1 項	建 設 改 良 費	6 1 8, 6 2 8	千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金	1 9 2, 2 5 0	千円
第 3 項	予 備 費	1, 0 0 0	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
柏原市水道施設運転管理業務	令和 4 年度から令和 1 0 年度まで	4 9 5, 2 9 7 千円
水道管路調査点検業務	令和 4 年度から令和 5 年度まで	1 9, 3 5 4 千円
(R 4 - 5) 国分本町 3 丁目外配水管布設替工事	令和 4 年度から令和 5 年度まで	5 3, 5 5 0 千円

(企業債)

第 6 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率、借入先及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	借入先	償還の方法
配水管整備事業	3 0 0, 0 0 0 千円	普通貸借又は証券発行。 ただし、事業の進捗状況により起債額の全部又は一部を前借りすることができる。	5. 0 % 以 内	政 府 地方公共団体 金 融 機 構 銀 行 そ の 他	4 0 年 (据置期間を含む。) 以内に元利均等又は元金均等で、年賦又は半年賦で償還する。 ただし、都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は借り換えすることができる。
施設等整備事業	5 0, 0 0 0 千円				

(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
- (2) 営業外費用

(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 284,345 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、12,168千円と定める。

令和4年2月18日提出

柏原市長 富宅正浩

予算に関する説明書

令和4年度 柏原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 事業収益			1,479,166		
	1 営業収益			1,326,065	
		1 給水収益		1,288,488	水道料金
		2 受託工事収益		6,334	給水装置の新設増設による工事収入等
		3 その他営業収益		31,243	他団体負担金、他会計負担金及び手数料等
	2 営業外収益			153,101	
		1 受取利息及び配当金		78	預金利息
		2 加 入 金		21,780	口径別加入金
		3 他 会 計 繰 入 金		4,407	他会計繰入分
		4 長期前受金戻入		126,271	繰延収益戻入分
		5 雑 収 益		565	その他雑収益

支 出

[単位 千円]

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費			1,458,127	
	1 営 業 費 用		1,377,906	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	488,530	取水及び受水並びに浄水の維持及び作業に要する費用
		2 配 水 及 び 給 水 費	194,575	配水及び給水設備の維持管理に要する費用
		3 受 託 工 事 費	11,559	給水装置の新設及び増設工事に要する費用
		4 水 質 検 査 費	17,429	水質検査に要する費用
		5 業 務 費	114,231	料金の調定、検針業務、量水器の修繕及び水道料金等の徴収業務に要する費用
		6 総 係 費	84,814	事業活動の全般に関連する費用
		7 減 価 償 却 費	448,625	固定資産の減価償却費
		8 資 産 減 耗 費	18,143	固定資産の除却費

	2 営業外費用		78,221	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	27,889	企業債利息
		2 消費税及び 地方消費税	50,184	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	148	その他営業外の費用
	3 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

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			3 9 3, 1 2 3	
	1 企 業 債		3 5 0, 0 0 0	
		1 企 業 債	3 5 0, 0 0 0	配水管整備事業及び施設等整備事業に伴う企業債
	2 他 会 計 負 担 金		3, 5 0 0	
		1 他 会 計 負 担 金	3, 5 0 0	消火栓新設に伴う一般会計負担金
	3 工 事 負 担 金		3 9, 6 2 3	
		1 工 事 負 担 金	3 9, 6 2 3	下水道工事等に伴う移設負担金

支 出

[単位 千円]

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			811,878	
	1 建設改良費		618,628	
		1 配水管整備費	394,417	老朽管の整備に要する費用
		2 配水施設改良費	114,232	改良工事に要する費用
		3 施設等整備費	105,600	施設更新事業等に要する費用
		4 量水器購入費	859	量水器の購入費用
		5 固定資産購入費	3,520	機械及び器具等の購入費用
	2 企業債償還金		192,250	
		1 企業債償還金	192,250	企業債償還元金
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和4年度 柏原市水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書 (間接法)

(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 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	11,060
減価償却費	448,625
貸倒引当金の増減額	645
賞与引当金の増減額	1,939
退職給付引当金の増減額	△ 10,199
長期前受金戻入額	△ 126,271
受取利息及び配当金	△ 78
支払利息	27,889
固定資産除却費	8,143
業務活動に伴う未収金の増減額	△ 1,720
業務活動に伴う未払金の増減額	33,823
たな卸資産の増減額	△ 859
その他流動負債の増減額	0
小計	<u>392,997</u>
受取利息及び配当金の受取額	78
利息の支払額	<u>△ 27,889</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	365,186

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	△ 737, 510
	無形固定資産の取得による支出	△ 148
	工事負担金による収入	37, 873
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 699, 785</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	350, 000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	<u>△ 192, 250</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	157, 750
4	資金増減額	△ 176, 849
5	資金期首残高	3, 120, 830
6	資金期末残高	<u>2, 943, 981</u>

令和4年度 柏原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 (千円)				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	(5) 25	—	123,120	114,409	237,529	46,816	284,345
前 年 度	0	(6) 24	—	121,141	114,039	235,180	43,403	278,583
比 較	0	(△ 1) 1	—	1,979	370	2,349	3,413	5,762

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤 務 手 当	管理職手当	通勤手当	住居手当	児童手当	退職給付費
	本年度	6,348	13,720	32,682	22,678	8,701	7,692	2,236	1,338	5,240	13,774
	前年度	5,886	13,608	32,468	22,175	10,138	7,920	2,691	1,668	4,640	12,845
	比 較	462	112	214	503	△ 1,437	△ 228	△ 455	△ 330	600	929

(注)1 報酬又は給料をもって支弁される職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 () 内には、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和二十五年法律第二百六十一号）第二十八条の五第一項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。）及び会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員の合計について外書きしている。

イ. 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 (人)		給 与 費 (千円)				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	(0)25	—	113,051	110,673	223,724	44,472	268,196
前 年 度	0	(0)24	—	109,561	109,115	218,676	40,747	259,423
比 較	0	(0) 1	—	3,490	1,558	5,048	3,725	8,773

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	時間外勤務手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	児童手当	退職給付費
	本年度	6,348	12,712	30,465	22,678	8,262	7,692	2,164	1,338	5,240	13,774
	前年度	5,886	12,450	29,761	22,175	9,358	7,920	2,412	1,668	4,640	12,845
	比 較	462	262	704	503	△ 1,096	△ 228	△ 248	△ 330	600	929

(注)1 この表は、会計年度任用職員以外の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 () 内には、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和二十五年法律第二百六十一号）第二十八条の五第一項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。）について外書きしている。

ロ. 会計年度任用職員

区 分	職員数 (人)		給 与 費 (千円)				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	(5)0	—	10,069	3,736	13,805	2,344	16,149
前 年 度	0	(6)0	—	11,580	4,924	16,504	2,656	19,160
比 較	0	(△ 1)0	—	△ 1,511	△ 1,188	△ 2,699	△ 312	△ 3,011

手 当 の 内 訳	区 分	地域手当	期末手当	時間外勤務手当	通勤手当
	本年度	1,008	2,217	439	72
	前年度	1,158	2,707	780	279
	比 較	△ 150	△ 490	△ 341	△ 207

(注)1 この表は、会計年度任用職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 () 内には、会計年度任用の職を占める職員であって、その一週間当たりの通常の勤務時間が常時勤務を要する職を占める職員の一週間当たりの通常の勤務時間に比し短い職員について外書きしている。

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説 明 (千円)	備 考
給 料	1, 9 7 9	給 与 改 定 に 伴 う 増 加 分	0		給与改定の状況 令和3年度改定率 改定なし
		昇給に伴う 増 加 分	1, 8 6 3		平均昇給率 1.9% 昇給職員数 (昇給期) 1月 (昇給人数) 25人
		その他の 増 減 分	1 1 6		

手 当	370	制度改正に伴う増減分	0		
		その他の増減分	370	扶養手当 462 地域手当 112 期末手当 214 勤勉手当 503 時間外勤務手当 △ 1,437 管理職手当 △ 228 通勤手当 △ 455 住居手当 △ 330 児童手当 600 退職給付費 929	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 職	技 術 職
令和4年1月1日現在	平均給料月額	277,783円	325,268円
	平均給与月額	366,077円	410,674円
	平均年齢	34.1歳	41.4歳
令和3年1月1日現在	平均給料月額	294,636円	315,867円
	平均給与月額	388,736円	412,935円
	平均年齢	37.5歳	40.5歳

(2) 初任給

区 分	事 務 職 (円)	技 術 職 (円)	一般会計の制度	
			事 務 職 (円)	技 術 職 (円)
高 校 卒	154,900	154,900	154,900	154,900
大 学 卒	188,700	188,700	188,700	188,700

(3) 等級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	等 級	職員数 (人)	構成比 (%)	等 級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 4年1月1日現在	特 1 等 級	0	0	特 1 等 級	1	5.3
	特 2 等 級	0	0	特 2 等 級	1	5.3
	1 等 級	1	12.5	1 等 級	1	5.3
	2 等 級	0	0	2 等 級	3	15.7
	3 等 級	2	25.0	3 等 級	7	36.8
	4 等 級	3	37.5	4 等 級	5	26.3
	5 等 級	1	12.5	5 等 級	1	5.3
	6 等 級	1	12.5	6 等 級	0	0
	計	8	100.0	計	19	100.0
令和 3年1月1日現在	特 1 等 級	0	0	特 1 等 級	1	5.5
	特 2 等 級	0	0	特 2 等 級	1	5.5
	1 等 級	1	14.3	1 等 級	1	5.5
	2 等 級	0	0	2 等 級	3	16.7
	3 等 級	1	14.3	3 等 級	5	27.8
	4 等 級	5	71.4	4 等 級	5	27.8
	5 等 級	0	0	5 等 級	2	11.2
	6 等 級	0	0	6 等 級	0	0
	計	7	100.0	計	18	100.0

(等級別の標準的な職務内容)

区 分	事 務 職 及 び 技 術 職
特 1 等 級	部 長
特 2 等 級	次 長
1 等 級	課 長
2 等 級	課 長 補 佐
3 等 級	係 長 ・ 主 任
4 等 級	主 務
5 等 級	主 事
6 等 級	主 事

(4) 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 等級による加算措置	備 考
	6 月 (月分)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1. 175) 2. 225	(1. 175) 2. 225	(2. 35) 4. 45	有	()内は、再任用 職員の支給率
前 年 度	(1. 175) 2. 225	(1. 175) 2. 225	(2. 35) 4. 45	有	()内は、再任用 職員の支給率
一般会計の制度	同 じ	同 じ	同 じ	同 じ	

(5) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

令和4年度 柏原市水道事業会計債務負担行為に関する調書

[単位 千円]

事 項	限度額	前年度末までの支払 義務発生見込額		当該年度以降の支払 義務発生予定額		左の財源内訳
		期 間	金 額	期 間	金 額	
玉手浄水場及び水道施設運転管理業務	386,448	令和元年度から 令和3年度まで	221,088	令和4年度から 令和5年度まで	123,200	営業収益等
水道管路調査点検業務	17,443	—	—	令和4年度	17,443	営業収益等
(R3-7) 雁多尾畑配水管布設替工事	32,000	—	—	令和4年度	32,000	過年度損益勘 定留保資金等
複写機使用料	30	—	—	令和4年度	30	営業収益等
柏原市水道施設運転管理業務	495,297	—	—	令和4年度から 令和10年度まで	495,297	営業収益等
水道管路調査点検業務	19,354	—	—	令和4年度から 令和5年度まで	19,354	営業収益等
(R4-5) 国分本町3丁目外配水管布設替工事	53,550	—	—	令和4年度から 令和5年度まで	53,550	過年度損益勘 定留保資金等

令和3年度 柏原市水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,221,685		
(2) 受託工事収益	3,978		
(3) その他営業収益	21,470	1,247,133	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	381,102		
(2) 配水及び給水費	145,886		
(3) 受託工事費	9,799		
(4) 水質検査費	18,769		
(5) 業務費	61,967		
(6) 総係費	71,943		
(7) 減価償却費	447,410		
(8) 資産減耗費	24,250	1,161,126	
営業利益			86,007

3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	89		
(2)	加入金	20,880		
(3)	他会計繰入金	3,360		
(4)	長期前受金戻入	126,325		
(5)	雑収益	<u>2,593</u>	153,247	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	24,145		
(2)	雑支出	<u>497</u>	<u>24,642</u>	<u>128,605</u>
	経常利益			214,612
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	<u>0</u>	0	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当年度純利益			214,612
	前年度繰越利益剰余金			<u>3,509,771</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>3,724,383</u></u>

令和3年度 柏原市水道事業予定貸借対照表
(令和4年3月31日)

	資 産 の 部		千円	千円
	千円	千円		
1 固 定 資 産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地		516,303		
ロ 建物	393,087			
減価償却累計額	<u>△ 205,772</u>	187,315		
ハ 構築物	16,812,007			
減価償却累計額	<u>△ 8,781,279</u>	8,030,728		
ニ 機械及び装置	2,078,205			
減価償却累計額	<u>△ 1,543,236</u>	534,969		
ホ 量水器	124,894			
減価償却累計額	<u>△ 64,357</u>	60,537		
ヘ 車両及び運搬具	22,684			
減価償却累計額	<u>△ 21,233</u>	1,451		
ト 工具器具及び備品	64,807			
減価償却累計額	<u>△ 49,748</u>	15,059		

チ	その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	0	0	
リ	建設仮勘定		387,503	
	有形固定資産合計			9,733,865
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		22,446	
ロ	電話加入権		933	
ハ	ソフトウェア		0	
	無形固定資産合計			23,379
	固定資産合計			9,757,244
2	流動資産			
(1)	現金預金			3,120,830
(2)	未収金		164,694	
	貸倒引当金		△ 326	164,368
(3)	貯蔵品			4,127
(4)	前払費用、前払金			0
	流動資産合計			3,289,325
	資産合計			13,046,569

負債の部

	千円	千円	千円	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		<u>2,057,876</u>		
企業債合計			2,057,876	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		184,830		
ロ 修繕引当金		<u>499,581</u>		
引当金合計			<u>684,411</u>	
固定負債合計				2,742,287
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>192,250</u>		
企業債合計			192,250	
(3) 未払金			512,182	
(4) 前受金			0	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金		<u>18,315</u>		
引当金合計			18,315	
(6) 預り金			103,192	
(7) 予納金			<u>15,000</u>	
流動負債合計				840,939

5 繰延収益			
長期前受金		5,589,785	
収益化累計額		<u>△ 3,306,744</u>	
繰延収益合計			<u>2,283,041</u>
負債合計			<u>5,866,267</u>

資本の部

6 資本金			1,083,076
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	907,483		
ロ 受贈財産評価額	33,700		
ハ 国庫補助金	90		
ニ 府補助金	26,622		
ホ 他会計補助金	1,121		
ヘ 他会計負担金	<u>31,025</u>		
資本剰余金合計		1,000,041	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	670,708		
ロ 利益積立金	2,094		
ハ 建設改良積立金	700,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>3,724,383</u>		
利益剰余金合計		<u>5,097,185</u>	
剰余金合計			<u>6,097,226</u>
資本合計			<u>7,180,302</u>
負債資本合計			<u><u>13,046,569</u></u>

令和4年度 柏原市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		516,303		
ロ	建物	393,087			
	減価償却累計額	<u>△ 212,468</u>	180,619		
ハ	構築物	17,529,151			
	減価償却累計額	<u>△ 9,095,540</u>	8,433,611		
ニ	機械及び装置	2,240,945			
	減価償却累計額	<u>△ 1,621,157</u>	619,788		
ホ	量水器	125,753			
	減価償却累計額	<u>△ 64,607</u>	61,146		
ヘ	車両及び運搬具	22,684			
	減価償却累計額	<u>△ 21,506</u>	1,178		
ト	工具器具及び備品	65,670			
	減価償却累計額	<u>△ 54,395</u>	11,275		

チ	その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	0	0	
リ	建設仮勘定		46,535	
	有形固定資産合計			9,870,455
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		20,582	
ロ	電話加入権		933	
ハ	ソフトウェア		148	
	無形固定資産合計			21,663
	固定資産合計			9,892,118
2	流動資産			
(1)	現金預金			2,943,981
(2)	未収金		171,664	
	貸倒引当金		△ 971	170,693
(3)	貯蔵品			4,127
(4)	前払費用、前払金			0
	流動資産合計			3,118,801
	資産合計			13,010,919

負債の部

	千円	千円	千円	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		<u>2,206,823</u>		
企業債合計			2,206,823	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		176,949		
ロ 修繕引当金		<u>499,581</u>		
引当金合計			<u>676,530</u>	
固定負債合計				2,883,353
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>201,053</u>		
企業債合計			201,053	
(3) 未払金			374,843	
(4) 前受金			0	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金		<u>21,153</u>		
引当金合計			21,153	
(6) 預り金			103,192	
(7) 予納金			<u>15,000</u>	
流動負債合計				715,241

5 繰延収益			
長期前受金		5,635,747	
収益化累計額		<u>△ 3,414,784</u>	
繰延収益合計			<u>2,220,963</u>
負債合計			<u>5,819,557</u>

資 本 の 部

6 資本金			1,083,076
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	907,483		
ロ 受贈財産評価額	33,700		
ハ 国庫補助金	90		
ニ 府補助金	26,622		
ホ 他会計補助金	1,121		
ヘ 他会計負担金	<u>31,025</u>		
資本剰余金合計		1,000,041	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	670,708		
ロ 利益積立金	2,094		
ハ 建設改良積立金	700,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>3,735,443</u>		
利益剰余金合計		<u>5,108,245</u>	
剰余金合計			<u>6,108,286</u>
資本合計			<u>7,191,362</u>
負債資本合計			<u><u>13,010,919</u></u>

参 考 资 料

令和4年度 柏原市水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出 収 入

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明																
1 事業収益				1,479,166																	
	1 営業収益			1,326,065																	
		1 給水収益		1,288,488																	
			水道料金	1,288,488	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">一般用</td> <td style="width: 20%;">156,754 件</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 55%; text-align: right;">1,275,522</td> </tr> <tr> <td>湯屋用</td> <td>24 件</td> <td></td> <td style="text-align: right;">593</td> </tr> <tr> <td>プール用</td> <td>95 件</td> <td></td> <td style="text-align: right;">4,994</td> </tr> <tr> <td>臨時工事用</td> <td>958 件</td> <td></td> <td style="text-align: right;">7,379</td> </tr> </table>	一般用	156,754 件		1,275,522	湯屋用	24 件		593	プール用	95 件		4,994	臨時工事用	958 件		7,379
	一般用	156,754 件		1,275,522																	
	湯屋用	24 件		593																	
	プール用	95 件		4,994																	
	臨時工事用	958 件		7,379																	
		2 受託工事収益		6,334																	
			給水工事収入	3,500	給水工事収入等																
			手 数 料	2,834	給水工事手数料等																
	3 その他営業収益		31,243																		
		手 数 料	571	指定手数料等																	
		負 担 金	808	他団体負担金																	
		他会計負担金	29,864	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">下水道使用料徴収業務受託料等</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 65%; text-align: right;">28,364</td> </tr> <tr> <td>消火栓修繕に伴う一般会計負担金</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">1,500</td> </tr> </table>	下水道使用料徴収業務受託料等			28,364	消火栓修繕に伴う一般会計負担金			1,500									
下水道使用料徴収業務受託料等			28,364																		
消火栓修繕に伴う一般会計負担金			1,500																		

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
	2 営業外収益			153,101	
	1 受取利息 及び配当金			78	
		預 金 利 息		78	預金利息
	2 加 入 金			21,780	
		加 入 金		21,780	口径別加入金
	3 他会計繰入金			4,407	
		他 会 計 繰 入 金		4,407	他会計繰入分
	4 長期前受金 戻 入			126,271	
		工 事 負 担 金		98,540	工事負担金繰延収益戻入分
		受贈財産評価額		14,281	受贈財産評価額繰延収益戻入分
		国 庫 補 助 金		13,014	国庫補助金繰延収益戻入分
		他 会 計 補 助 金		58	他会計補助金繰延収益戻入分
		他 会 計 負 担 金		378	他会計負担金繰延収益戻入分
	5 雑 収 益			565	
		そ の 他 雑 収 益		565	行政財産使用料等

支 出

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 事業費				1,458,127	
	1 営業費用			1,377,906	
		1 原水及び 浄水費		488,530	
			給料	18,318	1 原水及び浄水費職員給与費 40,095
			手当等	12,069	職員(4人) 18,318
			賞与引当金繰入額	3,403	扶養手当 1,278
			法定福利費	6,305	地域手当 2,061
			旅費	29	期末手当 3,275
			被服費	63	勤勉手当 2,440
			備用品費	575	時間外勤務手当 529
			燃料費	642	管理職手当 1,008
			光熱水費	6,608	通勤手当 158
			印刷製本費	11	児童手当 1,320
			通信運搬費	630	賞与引当金繰入額 3,403
			委託料	109,223	共済組合負担金 6,265
			手数料	73	災害補償負担金 40
			賃借料	2,399	2 原水及び浄水費事業費 448,435
			修繕費	43,751	普通旅費 29
			動力費	88,460	被服交換貸与分 63
			薬品費	4,303	備品 250
			材料費	2,500	消耗品 325
			受水費	189,087	車両用燃料等 642

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			負 担 金	1	公共下水道使用料 5,507
			研 修 費	25	浄水施設電灯用電気料金 1,065
			保 険 料	41	ガス料金 36
			公 租 公 課 費	14	函面印刷費 11 電話料金 362 回線使用料 253 放送受信料 15 玉手浄水場及び水道施設運転管理業務委託料 73,920 玉手浄水場清掃管理及び警備管理業務委託料 10,368 計装設備保守点検業務委託料 6,000 玉手浄水場高圧受電設備点検整備業務委託料 6,000 水道施設除草及び清掃業務委託料 4,350 膜ろ過設備薬品洗浄業務委託料 2,500 配水池等清掃業務委託料 2,000 高圧電気設備主任業務委託料 1,980 玉手浄水場植栽維持管理業務委託料 1,714 健康診断業務委託料等 391 事業系一般廃棄物処理手数料 68 車両定期検査手数料 5

				回線専用料	2,186
				通信線添架料	110
				複写機使用料	99
				電波利用料	4
				水道施設等修繕	30,550
				機械設備等修繕	7,380
				計装制御盤等修繕	5,568
				車両修繕	143
				浄水場管理棟修繕	110
				取水用電気料金	13,130
				浄水用電気料金	16,690
				送配水用電気料金	33,080
				受水用電気料金	25,560
				次亜塩素酸ナトリウム	3,692
				残留塩素試薬	561
				P A C	50
				浄水設備修繕用材料費	2,500
				大阪広域水道企業団水受水費	187,704
				三郷町営水受水費	1,383
				M C A無線電波利用料負担金	1
				技術研修費	25
				自賠責保険料	41
				自動車重量税	14

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		2配水及び 給水費		194,575	
			給料 手当等	29,822	1 配水及び給水費職員給与費 66,279
			賞与引当金繰入額	20,421	職員(7人) 29,822
			法定福利費	5,317	扶養手当 1,758
			旅費	10,719	地域手当 3,342
			被服費	44	期末手当 5,494
			備用品費	111	勤勉手当 3,799
			燃料費	1,113	時間外勤務手当 2,175
			印刷製本費	171	管理職手当 1,836
			委託料	119	通勤手当 487
			手数料	21,329	住居手当 330
			賃借料	6	児童手当 1,200
			修繕費	3,035	賞与引当金繰入額 5,317
			路面復旧費	89,694	共済組合負担金 10,327
			材料費	8,000	会計年度任用職員健康保険料負担金 69
			補償費	2,500	災害補償負担金 80
			研修費	2,000	会計年度任用職員年金負担金 222
			保険料	86	会計年度任用職員雇用保険料 14
			租公課費	34	会計年度任用職員労災保険料 7
				54	2 配水及び給水費事業費 128,296
					普通旅費 44
					被服交換貸与分 111

					備品	109
					消耗品	1,004
					車両用燃料	171
					管路台帳印刷費	119
					水道管路調査点検業務委託料	17,443
					水道管路情報管理システム更新業務委託料	2,508
					大和川水管橋調査業務委託料	700
					水道管路情報管理システム保守点検業務委託料	678
					車両定期検査手数料	6
					工事積算システム借上料	2,589
					水道管占用用地借上料	446
					給配水管等修繕	89,470
					車両修繕	224
					給配水管修繕跡路面復旧	8,000
					消火栓・仕切弁等修繕用材料	2,500
					物件補償	2,000
					技術研修費	86
					自賠責保険料	34
					自動車重量税	54
		3 受託工事費		11,559		
			給料	4,860	1 受託工事費職員給与費	10,700
			手当等	3,059	職員(1人)	4,860
			賞与引当金繰入額	939	扶養手当	180
			法定福利費	1,842	地域手当	578
			旅費	18	期末手当	899
			被服費	16	勤勉手当	670

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			備 消 品 費	45	管理職手当 732
			燃 料 費	144	賞与引当金繰入額 939
			印 刷 製 本 費	11	共済組合負担金 1,829
			修 繕 費	76	災害補償負担金 13
			路 面 復 旧 費	500	2 受託工事費事業費 859
			研 修 費	49	普通旅費 18
					被服交換貸与分 16
					消耗品 45
					車両用燃料 144
					給水工事関係用紙印刷費 11
					車両修繕 76
					給水工事跡路面復旧 500
					技術研修費 49
		4水質検査費		17,429	
			備 消 品 費	60	1 水質検査費事業費 17,429
			修 繕 費	110	消耗品 60
			薬 品 費	60	検査器具修繕 110
			負 担 金	17,199	水質検査用各種薬品 60
					河南水質管理ステーション運営負担金 17,199

		5 業 務 費		114, 231	
		給 料		10, 732	1 業務費職員給与費 20, 176
		手 当 等		4, 731	職員 (3 人) 10, 732
		賞与引当金繰入額		1, 507	扶養手当 120
		法 定 福 利 費		3, 206	地域手当 1, 086
		旅 費		11	期末手当 1, 848
		被 服 費		32	勤勉手当 1, 082
		備 消 品 費		455	時間外勤務手当 182
		燃 料 費		99	通勤手当 233
		印 刷 製 本 費		2, 065	児童手当 180
		通 信 運 搬 費		4, 167	賞与引当金繰入額 1, 507
		委 託 料		64, 586	共済組合負担金 2, 857
		手 数 料		2	会計年度任用職員健康保険料負担金 69
		修 繕 費		22, 607	会計年度任用職員介護保険料負担金 14
		保 險 料		24	災害補償負担金 17
		公 租 公 課 費		7	会計年度任用職員年金負担金 228
					会計年度任用職員雇用保険料 14
					会計年度任用職員労災保険料 7
					2 業務費事業費 94, 055
					普通旅費 11
					被服交換貸与分 32
					消耗品 455
					車両用燃料 99
					調定関係諸用紙印刷費 1, 840
					料金収納関係諸用紙印刷費 225

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
					納付書・督促状等郵送料 3,834 回線使用料 333 検針等業務委託料 58,433 口座振替伝送手段切替業務委託料 1,650 コンビニ収納業務委託料 1,420 水道料金システム保守業務委託料 1,210 水道料金システム伝送切替等業務委託料 1,140 口座振替業務委託料等 733 車両定期検査手数料 2 量水器取替及び修繕 22,251 車両修繕等 356 自賠責保険料 24 自動車重量税 7
		6 総 係 費		84,814	
			給 料	27,055	1 総係費職員給与費 71,842
			手 当 等	19,410	職員(7人) 27,055
			賞与引当金繰入額	4,400	扶養手当 1,020
			法定福利費	9,521	地域手当 3,036
			退職給付費	11,456	期末手当 5,014
			報 償 費	550	勤勉手当 3,150
			旅 費	269	時間外勤務手当 2,604
			被 服 費	187	管理職手当 2,280
			備 消 品 費	1,476	通勤手当 704
			燃 料 費	54	住居手当 672

		印刷製本費	227	児童手当	930
		通信運搬費	316	賞与引当金繰入額	4,400
		委託送料	348	共済組合負担金	8,744
		手数料	102	会計年度任用職員健康保険料負担金	148
		賃借料	2,465	会計年度任用職員介護保険料負担金	28
		修繕費	225	災害補償負担金	80
		会費負担金	352	会計年度任用職員年金負担金	477
		負担金	4,190	会計年度任用職員雇用保険料	29
		職員厚生費	114	会計年度任用職員労災保険料	15
		保険料	1,019	退職給付費	11,456
		公租公課費	7	2 総係費事業費	12,972
		貸倒引当金繰入額	971	報償費	550
		雑費	100	普通旅費	108
				特別旅費	161
				被服交換貸与分及び異動職員分	187
				備品	100
				消耗品	1,376
				車両用燃料	54
				事務用印刷製本費	137
				予算書・決算書印刷製本費	90
				電話料金	143
				郵便料金等	173
				健康診断業務委託料	298
				測量調査業務委託料	50
				車両定期検査手数料	2
				処分手数料等	100

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
					財務会計システム借上料 2,051
					回線専用料 391
					高速道路借上料等 12
					コリンズシステム使用料 11
					器具・備品修繕 150
					車両修繕 75
					日本水道協会関係会費 236
					河南水道協議会会費 71
					研修会会費等 45
					庁舎管理負担金 2,214
					複写機使用料負担金 629
					入札参加資格審査申請データ入力負担金 544
					電子入札システム負担金 399
					電子入札システム改修業務負担金 399
					安全運転管理者講習会負担金 5
					職員福利厚生費 114
					日本水道協会水道賠償責任保険料 565
					全国市有物件災害共済会保険料 427
					自賠償保険料 24
					ボランティア活動保険料 3
					自動車重量税 7
					貸倒引当金繰入額 971
					雑費 100

		7 減価償却費		448,625	
		有形固定資産 減価償却費		446,761	建物 6,696 構築物 356,537 機械及び装置 77,921 量水器 250 車両及び運搬具 273 工具器具及び備品 5,084
		無形固定資産 減価償却費		1,864	施設利用権
		8 資産減耗費		18,143	
		固定資産除却費		18,143	固定資産除却費 8,143 施設撤去費 10,000
	2 営業外費用			78,221	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		27,889	
		企業債利息		27,889	企業債支払利息
		2 消費税及び 地方消費税		50,184	
		消費税及び 地方消費税		50,184	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出		148	
		その他雑支出		148	

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
	3 予 備 費			2,000	
		1 予 備 費		2,000	
			予 備 費	2,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明	
1 資 本 的 収 入				393,123		
	1 企 業 債			350,000		
		1 企 業 債			350,000	
			企 業 債		350,000	配水管整備事業に伴う企業債 300,000 施設等整備事業に伴う企業債 50,000
	2 他 会 計 負 担 金			3,500		
		1 他 会 計 負 担 金			3,500	
			他 会 計 負 担 金		3,500	消火栓新設に伴う一般会計負担金
	3 工 事 負 担 金				39,623	
		1 工 事 負 担 金			39,623	
			工 事 負 担 金		39,623	下水道工事等に伴う移設負担金

支 出

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	資本的支出			811,878	
	1	建設改良費		618,628	
		1	配水管整備費	394,417	
			委託料	35,258	1 配水管整備費事業費 394,417
			補償費	1,000	測量及び設計業務委託料 35,258
			負担金	8,500	地下埋設物移設補償 1,000
			工事費	349,659	配水管整備事業に伴う負担金 8,500
					配水管整備工事費 349,659
		2	配水施設改良費	114,232	
			給料等	32,333	1 配水施設改良費職員給与費 75,253
			手当	23,211	職員(8人) 32,333
			賞与引当金繰入額	5,587	扶養手当 1,992
			法定福利費	11,804	地域手当 3,617
			退職給付費	2,318	期末手当 5,977
			旅費	33	勤勉手当 3,978
			被服費	95	時間外勤務手当 3,211
			備用品費	333	管理職手当 1,836
			燃料費	396	通勤手当 654
			印刷製本費	10	住居手当 336
			委託料	3,694	児童手当 1,610
			手数料	6	賞与引当金繰入額 5,587
			賃借料	300	共済組合負担金 11,130

		修繕費	297	會計年度任用職員健康保険料負担金	126
		補償費	2,000	會計年度任用職員介護保険料負担金	24
		工事費	31,603	災害補償負担金	81
		研修費	75	會計年度任用職員年金負担金	406
		職員厚生費	42	會計年度任用職員雇用保険料	24
		保険料	72	會計年度任用職員労災保険料	13
		公租公課費	23	退職給付費	2,318
				2 配水施設改良費事業費	38,979
				普通旅費	33
				被服交換貸与分	95
				備品	63
				消耗品	270
				車両用燃料	396
				工事用印刷費	10
				測量及び設計業務委託料等	3,694
				車両定期検査手数料	6
				用地借上料	300
				車両修繕等	297
				物件補償	2,000
				下水道工事等に伴う移設工事費	28,559
				消火栓新設工事費	3,044
				技術研修費	75
				職員福利厚生費	42
				自賠償保険料	72
				自動車重量税	23

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		3 施設等整備費		105,600	
		委託料 工事費		10,000 95,600	1 施設等整備費事業費 105,600 測量及び設計業務委託料等 10,000 前処理・膜ろ過設備制御機器更新工事 55,000 鉄工団地ポンプ場計装制御盤更新工事 28,000 円明受水場自己水流入電動弁更新工事 11,000 雁多尾畑会館横フェンス設置工事 1,600
		4 量水器購入費		859	
		量水器購入費		859	150ミリ 389 100ミリ 89 75ミリ 48 50ミリ 36 40ミリ 11 25ミリ 13 20ミリ 273
		5 固定資産購入費		3,520	
		固定資産購入費		3,520	水中ポンプ 1,716 パソコン 794 中量ラック 409 応急給水ホース 252 エンジン溶接機 187 図面作成用ソフト 162

	2企業債償還金			192,250	
		1企業債償還金		192,250	
			公債元金	192,250	企業債償還元金
	3予備費			1,000	
		1予備費		1,000	
			予備費	1,000	

注記

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によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
建物	15～50年
構築物	38～60年
機械及び装置	10～16年
量水器	8年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	4～15年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法	定額法による。
・主な耐用年数	
施設利用権	12年
ソフトウェア	5年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給（支払）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) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等については回収の可能性を検討し、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。

II. 予定貸借対照表等関連

1 引当金の取崩し

(1) 退職給付引当金の取崩し

イ. 令和3年度 予定（令和4年3月31日）

退職手当として 10,095千円を支給することとなったため、退職給付引当金 10,095千円を取り崩した。

ロ. 令和4年度 予定（令和5年3月31日）

退職手当として 21,655千円を支給することとなったため、退職給付引当金 21,655千円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

イ. 令和3年度 予定 (令和4年3月31日)

期末・勤勉手当(法定福利費を含む。)として 16,558千円を支給することとなったため、賞与引当金 16,558千円を取り崩した。

ロ. 令和4年度 予定 (令和5年3月31日)

期末・勤勉手当(法定福利費を含む。)として 18,315千円を支給することとなったため、賞与引当金 18,315千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

イ. 令和3年度 予定 (令和4年3月31日)

債権の不納欠損による損失に 2,031千円を補てんすることとなったため、貸倒引当金 2,031千円を取り崩した。

ロ. 令和4年度 予定 (令和5年3月31日)

債権の不納欠損による損失に 326千円を補てんすることとなったため、貸倒引当金 326千円を取り崩した。

Ⅲ. 減損損失

1 グルーピングの方法

水道事業会計において使用している固定資産については、事業ごとに水道水の製造から販売まですべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、水道事業1つで資産グループとしている。

2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	所在地
水道事業	土地	円明町78番8及び12

上記資産は、水道事業の業務活動から生じる損益が継続してマイナスとなる状況であるため、減損の兆候が生じている。なお、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

本事業は中小規模の地方公営企業に該当し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	599	千円
1年超	0	千円
<hr/>		
計	599	千円

V. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

(1) 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

