

議 第 58 号

令和5年度

松江市水道事業会計予算書

松江市上下水道局

目 次

令和5年度松江市水道事業会計予算	1
予算に関する説明書	
(1) 重要な会計方針に係る事項に関する注記	5
(2) 令和5年度松江市水道事業会計予算実施計画	8
(3) 令和5年度松江市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
(4) 給与費明細書	11
(5) 継続費に関する調書	15
(6) 債務負担行為に関する調書	15
(7) 令和5年度松江市水道事業予定貸借対照表	15
(8) 令和4年度松江市水道事業予定損益計算書	17
(9) 令和4年度松江市水道事業予定貸借対照表	18
参考資料	
(1) 令和5年度松江市水道事業会計予算明細書	20

令和5年度松江市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度松江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	95,607 戸
(2) 総 給 水 量	20,866,350 m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量	57,012 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 浄水設備拡張事業	4,103 千円
ロ 送水設備拡張事業	74,250 千円
ハ 配水設備拡張事業	548,186 千円
ニ 給水設備拡張事業	5,500 千円
ホ 業務設備拡張事業	400 千円
ヘ 原水設備改良事業	1,391 千円
ト 浄水設備改良事業	356,247 千円
チ 送水設備改良事業	170,850 千円
リ 配水設備改良事業	1,941,473 千円
ヌ 業務設備改良事業	23,296 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		6,027,976 千円
第1項 営 業 収 益		4,969,762 千円
第2項 営 業 外 収 益		1,058,214 千円
支 出		
第1款 水 道 事 業 費 用		5,767,461 千円
第1項 営 業 費 用		5,535,169 千円
第2項 営 業 外 費 用		221,292 千円
第3項 予 備 費		11,000 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2,477,768千円は、過年度分損益勘定留保資金2,060,173千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額206,802千円、建設改良積立金210,793千円で補填するものとする。)。

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	1,967,540 千円
第1項 企 業 債	853,600 千円
第2項 工 事 負 担 金	61,600 千円
第3項 分 担 金	85,415 千円
第4項 他 会 計 繰 入 金	476,857 千円
第5項 国 庫 補 助 金	483,408 千円
第6項 長 期 貸 付 金 戻 入	6,660 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	4,445,308 千円
第1項 建 設 改 良 費	3,125,696 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	1,318,512 千円
第3項 予 備 費	1,100 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
設計積算CADシステム運用事業 (令和5年度設定分)	令和6年度 から 令和11年度	23,000千円
上下水道統一管路マッピングシステム運用事業 (令和5年度設定分)	令和6年度 から 令和11年度	8,000千円

(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
上水道建設改良事業 過疎対策事業 辺地対策事業	795,200 千円 57,800 千円 600 千円	普通貸借 又は 証券発行	年 3.5%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とする。)	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融資条件による。ただし、財政の都合により据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利債に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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の相互間

(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 751,446 千円

(2) 交 際 費 380 千円

(他会計からの補助金)

第10条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、263, 026千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第11条 棚卸資産の購入限度額は、40,000千円と定める。

令和5年2月21日提出

松江市長 上 定 昭 仁

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

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的の債券 原価法

- ・その他有価証券

時価のあるもの 事業年度末日の市場価格等に基づく時価法
(評価差額は全部資本直入法により処理)

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ・量水器 先入先出法による原価法

- ・その他の貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法

- ・量水器 取替法

- ・主な耐用年数

建物	7～50年
----	-------

構築物	10～80年
-----	--------

機械及び装置	6～20年
--------	-------

(2)無形固定資産 定額法

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、当事業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

職員の期末手当・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち当事業年度の負担に属する額を計上している。

(3)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1)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。

(2)リース取引の処理方法

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によっている。

令和5年度末の未経過リース料相当額は、下記のとおり。

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

1 年 内	232 千円
1 年 超	38 千円
計	270 千円

・オペレーティング・リース取引(中途解約可能なものを除く。)

1 年 内	0 千円
1 年 超	0 千円
計	0 千円

(3) 予定貸借対照表に注記する企業債の償還に係る他会計負担見込額の算定方法

令和5年度に企業債の償還に対して他会計が負担を予定している項目について、令和5年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定する。

(4) 修繕引当金の取り崩し

平成25年3月31日以前に引き当てたものは、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和5年度松江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			6,027,976	うち消費税及び地方消費税 449,729
	1 営 業 収 益		4,969,762	うち消費税及び地方消費税 449,097
		1 給 水 収 益	4,684,688	
		2 受 託 工 事 収 益	89,025	
		3 その他の営業収益	196,049	
	2 営 業 外 収 益		1,058,214	うち消費税及び地方消費税 632
		1 受取利息及び配当金	5,735	
		2 消費税及び消費税還付金	8,919	
		3 引 当 金 戻 入 益	254,968	
		4 長 期 前 受 金 戻 入	522,007	
		5 営 業 外 雑 収 益	8,752	
		6 他 会 計 繰 入 金	257,833	

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			5,767,461	うち消費税及び地方消費税 271,743
	1 営 業 費 用		5,535,169	うち消費税及び地方消費税 270,743
		1 原 水 費	255,302	
		2 浄 水 費	273,066	
		3 受 水 費	1,328,647	
		4 配 水 及 び 給 水 費	879,588	
		5 量 水 器 費	91,423	
		6 受 託 工 事 費	91,311	
		7 業 務 費	299,795	
		8 総 係 費	325,000	
		9 減 価 償 却 費	1,884,490	
		10 資 産 減 耗 費	106,547	
	2 営 業 外 費 用		221,292	
		1 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	219,995	
		2 雑 支 出	1,297	
	3 予 備 費		11,000	うち消費税及び地方消費税 1,000
		1 予 備 費	11,000	

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			1,967,540	うち消費税及び地方消費税 7,765
	1 企 業 債		853,600	
		1 企 業 債	853,600	
	2 工 事 負 担 金		61,600	
		1 工 事 負 担 金	61,600	
	3 分 担 金		85,415	うち消費税及び地方消費税 7,765
		1 分 担 金	85,415	
	4 他 会 計 繰 入 金		476,857	
		1 他 会 計 繰 入 金	476,857	
	5 国 庫 補 助 金		483,408	
		1 国 庫 補 助 金	483,408	
	6 長 期 貸 付 金 戻 入		6,660	
		1 長 期 貸 付 金 戻 入	6,660	

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			4,445,308	うち消費税及び地方消費税 270,031
	1 建 設 改 良 費		3,125,696	うち消費税及び地方消費税 269,931
		1 拡 張 費	632,439	
		2 改 良 費	2,493,257	
	2 企 業 債 償 還 金		1,318,512	
		1 企 業 債 償 還 金	1,318,512	
	3 予 備 費		1,100	うち消費税及び地方消費税 100
		1 予 備 費	1,100	

令和5年度松江市水道事業予定キャッシュ・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	53,712
減価償却費	1,884,490
退職給付引当金の増減額(△は減少)	37,801
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 220,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,321
賞与引当金の増減額(△は減少)	416
長期前受金戻入額	△ 522,007
受取利息及び受取配当金	△ 5,735
支払利息	219,995
固定資産除却損	56,087
未収金の増減額(△は増加)	△ 7,826
未払金の増減額(△は減少)	△ 34,957
棚卸資産の増減額(△は増加)	300
小計	1,463,597
利息及び配当金の受取額	5,735
利息の支払額	△ 219,995
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,249,337

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	△ 2,826,118
無形固定資産の取得による支出	△ 30,733
貸付金の回収による収入	6,660
国庫補助金等による収入	622,658
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	50,825
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,176,708

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	853,600
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	△ 1,318,512
他会計からの出資による収入	426,032
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 38,880
資金増加額(又は減少額)	△ 966,251
資金期首残高	2,874,593
資金期末残高	1,908,342

給与費明細書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	1	(19) 69	0	349,683	216,757	566,440	113,000	72,006	751,446
前 年 度	1	(20) 69	0	345,935	239,581	585,516	113,431	96,245	795,192
比 較	0	(△ 1) 0	0	3,748	△ 22,824	△ 19,076	△ 431	△ 24,239	△ 43,746

※()は短時間勤務職員数で外数

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	9,444	7,501	4,808	2,904	51,992	3,980
	前 年 度	10,176	7,350	5,050	3,150	51,992	5,110
	比 較	△ 732	151	△ 242	△ 246	0	△ 1,130
	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)		
	本 年 度	79,044	56,956	128	0		
	前 年 度	77,689	53,119	128	25,817		
	比 較	1,355	3,837	0	△ 25,817		

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 (千円)	引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	1	(3) 69	0	319,519	209,824	529,343	107,755	69,911	707,009
前 年 度	1	(4) 69	0	316,230	232,804	549,034	107,445	94,222	750,701
比 較	0	(△ 1) 0	0	3,289	△ 22,980	△ 19,691	310	△ 24,311	△ 43,692

※()は再任用短時間勤務職員数で外数

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
	本 年 度	9,444	7,501	4,160	2,904	51,992	3,980
	前 年 度	10,176	7,350	4,339	3,150	51,992	5,110
	比 較	△ 732	151	△ 179	△ 246	0	△ 1,130
	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	退職手当 (千円)		
	本 年 度	72,759	56,956	128	0		
	前 年 度	71,623	53,119	128	25,817		
	比 較	1,136	3,837	0	△ 25,817		

イ.会計年度任用職員

区 分	職 員 数	給 与 費				法定福利費 (千円)	引当金 繰入額 (千円)	合 計 (千円)
	一般職 (人)	報酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)			
本 年 度	(16) 0	0	30,164	6,933	37,097	5,245	2,095	44,437
前 年 度	(16) 0	0	29,705	6,777	36,482	5,986	2,023	44,491
比 較	(0) 0	0	459	156	615	△ 741	72	△ 54

※()は短時間勤務職員数で外数

手当の内訳	区 分	通勤手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)	期末手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)
	本 年 度	648	0	0	6,285	0
	前 年 度	711	0	0	6,066	0
	比 較	△ 63	0	0	219	0

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	備 考
給 料	3,748	給与改定に伴う増減分		600	給料改定率 0.20%
		昇給に伴う増加分		2,180	昇給率 1.23% 該当職員数 42人
		その他の増減分		968	職員の異動状況 本年度 69(19)人 前年度 69(20)人 増減 0(△1)人
手 当	△ 22,824	制度改正に伴う増減分		2,575	給与改定による 期末勤勉手当支給月 数増
		その他の増減分		△ 25,399	退職手当の減

※会計年度任用職員を含む ※備考欄の()は短時間勤務職員数で外数

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職
令和 5 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	367,049
	平均給与月額 (円)	432,105
	平 均 年 齢 (歳)	49.02
令和 4 年 1 月 1 日 現在	平均給料月額 (円)	361,081
	平均給与月額 (円)	430,087
	平 均 年 齢 (歳)	48.04

※会計年度任用職員を除く

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		行政職 (円)
高 校 卒	154,600	154,600
大 学 卒	185,200	185,200

※会計年度任用職員を除く

(3) 級別職員数

級	本年度		前年度	
	企 業 職		企 業 職	
	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
1級	() 2	() 2.9	() 2	() 2.9
2級	(1) 3	(33.3) 4.3	(2) 2	(50.0) 2.9
3級	(2) 5	(66.7) 7.3	(2) 8	(50.0) 11.6
4級	() 23	() 33.4	() 27	() 39.1
5級	() 27	() 39.1	() 21	() 30.4
6級	() 4	() 5.8	() 5	() 7.3
7級	() 3	() 4.3	() 2	() 2.9
8級	() 2	() 2.9	() 2	() 2.9
計	(3) 69	(100.0) 100.0	(4) 69	(100.0) 100.0

※()は再任用短時間勤務職員数で外数 ※会計年度任用職員を除く

(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	8級
企業職	主 事 技 師	主任主事 主任技師	副主任	主 任	課長補佐 主 幹	課 長	次 長	部 長

(4) 昇給

	区 分		企業職
	職 員 数 (A) (人)		69
本 年 度	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		46
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	46
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
	比 率 (B) / (A) (%)		66.7
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		69
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		49
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	0
		2号給 (人)	0
		3号給 (人)	0
		4号給 (人)	49
		6号給 (人)	0
		8号給 (人)	0
	比 率 (B) / (A) (%)		71.0

※会計年度任用職員を除く

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.02
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令和5年1月1日現在)	5.56
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	1,250
特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	危険手当、用地交渉手当

※会計年度任用職員を除く

(6) 期末手当・勤勉手当

ア.会計年度任用職員以外の職員(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	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	制 度 あ り	
前年度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	制 度 あ り	
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	制 度 あ り	

※()は再任用職員の標準的な支給率

イ.会計年度任用職員(期末手当)

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	1.250	1.250	2.500	制 度 な し	
前年度	1.225	1.225	2.450	制 度 な し	
一般会計の制度	1.250	1.250	2.500	制 度 な し	

(7) 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 (2%～20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%～20%加算)	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

※扶養手当・住居手当は会計年度任用職員には支給しない

継続費に関する調書

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款	項	事業名	全体計画			3年度末までの義務発生額	4年度末までの義務発生額(見込)	5年度支払義務発生予定額	6年度支払義務発生予定額	7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						
					損益勘定留保資金						
1 資本的支出	1 建設改良費	忌部浄水場耐震化事業	3	176,000	176,000	-	176,000	-	176,000	-	12.7
			4	352,000	352,000	-	352,000	-	352,000	-	25.4
			5	253,000	253,000	-	-	253,000	253,000	-	18.3
			6	605,000	605,000	-	-	-	-	605,000	43.6
			計	1,386,000	1,386,000	-	528,000	253,000	781,000	605,000	100.0

債務負担行為に関する調書

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

事項	限度額	令和4年度末までの支払義務発生(見込)額		令和5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	
水道料金及び下水道使用料徴収等包括業務委託	1,141,800	令和2年度から令和4年度	458,442	令和5年度から令和7年度	680,700	給水収益
水道施設維持管理業務委託	1,047,382	-	-	令和5年度から令和9年度	1,047,382	給水収益

令和5年度松江市水道事業予定貸借対照表

(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	84,728,265		
減価償却累計額	<u>△ 37,268,636</u>	<u>47,459,629</u>	
有形固定資産合計			47,459,629
(2) 無形固定資産		<u>345,622</u>	
無形固定資産合計			345,622
(3) 投資資産		<u>1,742,703</u>	
投資資産合計			<u>1,742,703</u>
固定資産合計			49,547,954

2 流動資産

(1) 現金預金			1,908,342
(2) 未収金		784,307	
貸倒引当金	<u>△ 10,600</u>		773,707
(3) 貯蔵品			23,806
(4) 前払金			109,036
(5) 仮払金			<u>7</u>
流動資産合計			<u>2,814,898</u>
資産合計			<u><u>52,362,852</u></u>

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	13,377,532		
企業債合計		13,377,532	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	927,044		
ロ 修繕引当金	121,044		
引当金合計		1,048,088	
固定負債合計			14,425,620

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	1,287,659		
企業債合計		1,287,659	
(2) 未払金		1,037,343	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	44,217		
引当金合計		44,217	
(4) 預り金		4,835	
(5) その他流動負債		4,700	
流動負債合計			2,378,754

5 繰延収益

長期前受金		20,346,083	
収益化累計額		△ 9,066,819	
繰延収益合計			11,279,264
負債合計			<u>28,083,638</u>

資本の部

6 資本金

23,130,001

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	352,606		
ロ 工事負担金	229,201		
ハ 分担金	126,761		
ニ 他会計繰入金	16,927		
ホ 国庫補助金	122,157		
ヘ 負担金	30,000		
ト その他資本剰余金	7,056		
資本剰余金合計		884,708	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	264,505		
利益剰余金合計		264,505	
剰余金合計			1,149,213
資本合計			<u>24,279,214</u>
負債資本合計			<u>52,362,852</u>

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は4,039,947千円である。

○引当金の取崩し

修繕引当金220,000千円、貸倒引当金1,093千円を取崩し、それぞれ同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

賞与引当金43,801千円を取崩し、うち損益勘定支弁職員に係る33,875千円を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

令和4年度松江市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:千円、消費税及び地方消費税抜)

1 営業収益

(1) 給水収益	3,765,544	
(2) 受託工事収益	13,237	
(3) その他の営業収益	170,941	3,949,722

2 営業費用

(1) 原水費	71,550		
(2) 浄水費	242,300		
(3) 受水費	1,083,819		
(4) 配水及び給水費	718,428		
(5) 量水器費	76,495		
(6) 受託工事費	19,807		
(7) 業務費	284,786		
(8) 総係費	419,967		
(9) 減価償却費	1,895,494		
(10) 資産減耗費	118,946	4,931,592	
営業損失			981,870

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	9,369	
(2) 引当金戻入益	130,343	
(3) 長期前受金戻入	526,962	
(4) 営業外雑収益	10,675	
(5) 他会計繰入金	792,874	1,470,223

4 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	240,273		
(2) 雑支出	27,287	267,560	1,202,663
経常利益			220,793

5 予備費

(1) 予備費	10,000	10,000	△ 10,000
当年度純利益			210,793

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	463,375
当年度未処分利益剰余金	674,168

○資産減耗費118,946千円の内訳は、固定資産除却費99,033千円、施設撤去費19,613千円、棚卸資産減耗費300千円である。

○営業外雑収益のうちペットボトル販売収益は1,353千円である。

○その他未処分利益剰余金変動額463,375千円は、資本的収入額が資本的支出額に不足する額の補填に建設改良積立金を使用する際に発生するものである。

令和4年度松江市水道事業予定貸借対照表

(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	82,272,679		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 35,706,484</u>	<u>46,566,195</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計			46,566,195
(2) 無 形 固 定 資 産		<u>322,782</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計			322,782
(3) 投 資 合 計		<u>1,749,363</u>	
投 資 合 計			<u>1,749,363</u>
固 定 資 産 合 計			48,638,340

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金			2,874,593
(2) 未 収 金		776,481	
貸 倒 引 当 金		<u>△ 9,279</u>	767,202
(3) 貯 蔵 品			24,106
(4) 前 払 金			109,036
(5) 仮 払 金			<u>7</u>
流 動 資 産 合 計			<u>3,774,944</u>
資 産 合 計			<u><u>52,413,284</u></u>

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		<u>13,826,761</u>	
企 業 債 合 計			13,826,761
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金		889,243	
ロ 修繕引当金		<u>341,044</u>	
引 当 金 合 計			<u>1,230,287</u>
固 定 負 債 合 計			15,057,048

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		<u>1,303,342</u>	
企 業 債 合 計			1,303,342
(2) 未 払 金			1,072,300
(3) 引 当 金			
イ 賞与引当金		<u>43,801</u>	
引 当 金 合 計			43,801
(4) 預 り 金			4,835
(5) そ の 他 流 動 負 債			<u>4,700</u>
流 動 負 債 合 計			2,428,978

5 繰 延 収 益

長 期 前 受 金		19,797,943	
収 益 化 累 計 額		<u>△ 8,670,155</u>	
繰 延 収 益 合 計			11,127,788
負 債 合 計			<u><u>28,613,814</u></u>

資 本 の 部

6 資 本 金			22,240,594
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	352,606		
ロ 工 事 負 担 金	229,201		
ハ 分 担 金	126,761		
ニ 他 会 計 繰 入 金	16,927		
ホ 国 庫 補 助 金	122,157		
ヘ 負 担 金	30,000		
ト その他資本剰余金	7,056		
資本剰余金合計		884,708	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 当年度未処分利益剰余金	674,168		
利益剰余金合計		674,168	
剰 余 金 合 計			1,558,876
資 本 合 計			23,799,470
負 債 資 本 合 計			52,413,284

○企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(1年以内に償還予定のものも含む)のうち、他会計が負担すると見込まれる額は4,248,753千円である。

○引当金の取崩し

退職給付引当金26,115千円、修繕引当金70,000千円、貸倒引当金1,216千円を取崩し、それぞれ同額を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

賞与引当金42,041千円を取崩し、うち損益勘定支弁職員に係る33,012千円を(款)水道事業収益(項)営業外収益(目)引当金戻入益に計上する。

令和5年度松江市水道事業会計予算明細書

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	明 細		
			節	金 額	備 考
水道事業収益		6,027,976			うち消費税 及び地方消費税 449,729
営 業 収 益		4,969,762			うち消費税 及び地方消費税 449,097
	給 水 収 益	4,684,688			
			水 道 料 金	4,684,688	
	受 託 工 事 収 益	89,025			
			受 託 工 事 収 益	89,025	
	その他の営業収益	196,049			{ 消火栓修理 共通経費負担金
			手 数 料	2,490	
			負 担 金	193,033	
			雑 収 益	526	
営 業 外 収 益		1,058,214			うち消費税 及び地方消費税 632
	受取利息及び配当金	5,735			
			預 金 利 息	5	
			貸 付 金 利 息	1,445	
			国 債 利 息	1,000	
			地 方 債 利 息	3,285	
	消 費 税 及 び 地方消費税還付金	8,919			
			消 費 税 及 び 地方消費税還付金	8,919	
	引 当 金 戻 入 益	254,968			
			修 繕 引 当 金 戻 入 金 益	220,000	
			貸 倒 引 当 金 戻 入 金 益	1,093	
			賞 与 引 当 金 戻 入 金 益	33,875	
	長期前受金戻入	522,007			
			長 期 前 受 金 戻 入	522,007	
	営 業 外 雑 収 益	8,752			簡易専用水道管理委託料
			不 用 品 売 却 収 益	3	
			そ の 他 雑 収 益	8,749	

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
	他 会 計 繰 入 金	257,833			{ 高料金対策繰入金 企業債利息に対する繰入金
			一 般 会 計 繰 入 金	257,694	
			他 会 計 繰 入 金	139	

支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
水道事業費用		5,767,461			うち消費税 及び地方消費税 271,743
営 業 費 用		5,535,169			うち消費税 及び地方消費税 270,743
	原 水 費	255,302			{ 人件費 9,456 職 員 1 人 水質検査 施設維持管理業務委託 水源地周辺修繕 忌部及び斐伊川森林整備負担金
			給 料	4,572	
			手 当 等	2,761	
			法 定 福 利 費	1,500	
			賞与引当金繰入額	623	
			厚 生 福 利 費	31	
			備 消 品 費	77	
			光 熱 水 費	233	
			通 信 運 搬 費	729	
			委 託 料	62,071	
			手 数 料	157	
			賃 借 料	329	
			修 繕 費	178,140	
			動 力 費	3,482	
			水 源 保 全 対 策 費	597	
	浄 水 費	273,066			{ 人件費 88,215 職 員 10 人
			給 料	41,095	
			手 当 等	27,778	
			法 定 福 利 費	13,700	

款	項	目	予定額	明 細		
				節	金 額	備 考
				賞与引当金繰入額	5,642	{ 水質検査 施設維持管理業務委託
				厚生福利費	274	
				備 消 品 費	6,964	
				燃 料 費	1,093	
				光 熱 水 費	2,265	
				通 信 運 搬 費	1,339	
				委 託 料	140,029	
				手 数 料	645	
				賃 借 料	8	
				修 繕 費	15,594	
				動 力 費	15,329	
				薬 品 費	1,198	
				負 担 金	113	
	受 水 費	1,328,647				{ 飯梨川水道 9,406,390 m³ 斐伊川水道 7,320,500 m³
			受 水 費	1,328,647		
	配水及び給水費	879,588				人件費 201,051 職 員 28 人 施設監視用回線使用料 施設維持管理業務委託 漏水調査、水管橋点検
			給 料	100,415		
			手 当 等	57,237		
			法 定 福 利 費	30,720		
			賞与引当金繰入額	12,679		
			厚生福利費	674		
			備 消 品 費	5,551		
			燃 料 費	2,154		
			光 熱 水 費	4,570		
			印 刷 製 本 費	102		
			通 信 運 搬 費	14,342		
			委 託 料	207,034		
			手 数 料	3,524		

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			賃 借 料	848	漏水修繕
			修 繕 費	238,094	
			動 力 費	201,044	
			補 助 金	600	鉛製給水管取替工事補助金
	量 水 器 費	91,423			人件費 27,328 職 員 7 人 メーター取替委託 メーター修理・下取
			給 料	16,300	
			手 当 等	6,097	
			法 定 福 利 費	3,480	
			賞与引当金繰入額	1,451	
			厚 生 福 利 費	122	
			備 消 品 費	281	
			燃 料 費	533	
			印 刷 製 本 費	64	
			通 信 運 搬 費	752	
			委 託 料	31,928	
			修 繕 費	30,415	
	受 託 工 事 費	91,311			人件費 19,749 職 員 2 人
			給 料	9,416	
			手 当 等	6,396	
			法 定 福 利 費	3,300	
			賞与引当金繰入額	637	
			厚 生 福 利 費	62	
	業 務 費	299,795			人件費 54,106 職 員 6 人
			給 料	25,553	
			手 当 等	17,401	
			法 定 福 利 費	8,520	
			賞与引当金繰入額	2,632	
			厚 生 福 利 費	166	
			備 消 品 費	98	
			燃 料 費	138	
			通 信 運 搬 費	133	

[illegible]

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
			貸 倒 損 失	1,181	
			貸倒引当金繰入額	2,414	
			雑 費	150	
	減 価 償 却 費	1,884,490			
			建 物 減 価 償 却 費	64,966	
			建 物 附 属 設 備 減 価 償 却 費	5,384	
			構 築 物 減 価 償 却 費	1,443,488	
			機 械 及 び 装 置 減 価 償 却 費	348,911	
			車 両 及 び 運 搬 具 減 価 償 却 費	2,445	
			工 具 器 具 及 び 備 品 減 価 償 却 費	11,403	
			無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	7,893	
	資 産 減 耗 費	106,547			うち施設撤去費 50,160
			固 定 資 産 除 却 費	106,247	
			棚 卸 資 産 減 耗 費	300	
営 業 外 費 用		221,292			
	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	219,995			
			企 業 債 利 息	219,995	
	雑 支 出	1,297			
			そ の 他 雑 支 出	1,297	
予 備 費		11,000			うち消費税 及び地方消費税 1,000
	予 備 費	11,000			
			予 備 費	11,000	

※職員数には、再任用短時間勤務職員及び会計年度任用職員を含む。

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	明 細		
			節	金 額	備 考
資 本 的 収 入		1,967,540			うち消費税 及び地方消費税 7,765
企 業 債		853,600			
	企 業 債	853,600			
			企 業 債	853,600	
工 事 負 担 金		61,600			
	工 事 負 担 金	61,600			
			工 事 負 担 金	61,600	配水管移設補償費
分 担 金		85,415			うち消費税 及び地方消費税 7,765
	分 担 金	85,415			
			分 担 金	85,415	
他会計繰入金		476,857			
	他 会 計 繰 入 金	476,857			
			一 般 会 計 繰 入 金	476,244	企業債償還に対する繰入金
			他 会 計 繰 入 金	613	
国 庫 補 助 金		483,408			
	国 庫 補 助 金	483,408			
			国 庫 補 助 金	483,408	
長期貸付金戻入		6,660			
	長 期 貸 付 金 戻 入	6,660			
			長 期 貸 付 金 戻 入	6,660	

支 出

(単位:千円、消費税及び地方消費税込)

款 項	目	予定額	明 細		
			節	金 額	備 考
資 本 的 支 出		4,445,308			うち消費税 及び地方消費税 270,031
建 設 改 良 費		3,125,696			うち消費税 及び地方消費税 269,931
	拡 張 費	632,439			人件費 149,492 職 員 17 人
			浄水設備拡張費	4,103	配水管整備工事
			送水設備拡張費	74,250	
			配水設備拡張費	548,186	
			給水設備拡張費	5,500	
			業務設備拡張費	400	
	改 良 費	2,493,257			忌部浄水場耐震化工事 管路耐震化工事 配水管移設工事
			原水設備改良費	1,391	
			浄水設備改良費	356,247	
			送水設備改良費	170,850	
			配水設備改良費	1,941,473	
			業務設備改良費	23,296	
企 業 債 償 還 金		1,318,512			
	企 業 債 償 還 金	1,318,512			
			企 業 債 償 還 金	1,318,512	
予 備 費		1,100			うち消費税 及び地方消費税 100
	予 備 費	1,100			
			予 備 費	1,100	

※職員数には、再任用短時間勤務職員及び会計年度任用職員を含む。