

水道事業会計

目次

予算書		1
-----	-------	---

予算説明書

実施計画		3
予定キャッシュ・フロー計算書（当年度分）		5
給与費明細書		6
予定貸借対照表（当年度分）		9
予定損益計算書（前年度分）		11
予定貸借対照表（前年度分）		12
予算明細書		14
注記		20

議案第 15 号

令和 6 年 度 美 唄 市 水 道 事 業 会 計 予 算

(総則)

第1条 令和6年度美唄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	9,869 戸
(2) 年間総配水量	2,233,859 m ³
(3) 一日平均配水量	6,120 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
沼貝線道路改良工事に伴う配水管移設工事ほか8路線	256,000 千円
浄水場施設改良事業	37,000 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		655,648 千円
第1項 営業収益		536,680 千円
第2項 営業外収益		118,968 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		636,843 千円
第1項 営業費用		584,899 千円
第2項 営業外費用		46,944 千円
第3項 予備費		5,000 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て不足する額185,790千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額23,253千円、過年度分損益勘定留保資金78,269千円及び当年度分損益勘定留保資金84,268千円で補てんするものとする。)。

	収	入
第1款 資本的収入		371,787 千円
第1項 企業債		263,000 千円
第2項 他会計出資金		62,773 千円
第3項 他会計補助金		7,875 千円
第4項 補償金		37,500 千円
第5項 下水道会計負担金		639 千円
	支	出
第1款 資本的支出		557,577 千円
第1項 建設改良費		317,850 千円
第2項 企業債償還金		238,727 千円
第3項 予備費		1,000 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 増 補 改 良 事 業 債	千円 218,500	普通貸借 (証書借入) または 証券発行 (登 録 債)	4.0%以内(ただし、利率見直し 方式で借り入れるものについ 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)	政府資金及び地方公共団体金融機構資金につ いては、その融資条件によるものとし、銀行その 他の場合には、借入先と協定するものとする。 ただし、水道事業財政の都合により据置期間を 短縮し、若しくは繰上償還することができる。
浄水場施設 改良事業債	37,000	同上	同上	同上
美 唄 ダム 改良事業債	7,500	同上	同上	同上

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、700,000千円と定める。

(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7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

42,811 千円

(他会計からの補助金)

第8条 営業補助、児童手当等のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、69,951千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は、32,242千円と定める。

令和6年3月4日提出

美 唄 市 長 桜 井 恒

令和6年度 美唄市水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業収益			千円 655,648	
	1 営業収益		536,680	
		1 給 水 収 益	490,397	水道料金
		2 受託工事収益	1,000	工事受託による収益
		3 その他営業収益	45,283	諸手数料・下水道会計負担金
	2 営業外収益		118,968	
		1 他会計補助金	62,076	一般会計補助金
		2 長期前受金戻入	54,352	収益化額
		3 雑 収 益	395	その他雑収益
		4 消費税還付金	2,145	消費税還付金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			千円 636,843	
	1 営業費用		584,899	
		1 原水及び浄水費	114,869	原水及び浄水施設の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	139,147	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	600	工事受託に要する費用
		4 総 係 費	68,110	事業活動全般に要する費用
		5 給 与 費	26,741	職員の給与に要する費用
		6 減価償却費	234,222	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	1,210	たな卸資産減耗費・固定資産除却費
	2 営業外費用		46,944	
		1 支払利息	46,774	企業債利息及び一時借入金利息
		2 雑 支 出	170	その他雑支出
	3 予備費		5,000	
		1 予 備 費	5,000	予備費

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			千円 371,787	
	1 企 業 債		263,000	
		1 企 業 債	263,000	企業債
	2 他会計出資金		62,773	
		1 他会計出資金	62,773	一般会計出資金
	3 他会計補助金		7,875	
		1 他会計補助金	7,875	一般会計補助金
	4 補 償 金		37,500	
		1 補 償 金	37,500	配水管移設補償金
	5 下水道会計負担金		639	
		1 下水道会計負担金	639	下水道事業会計負担金

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			千円 557,577	
	1 建設改良費		317,850	
		1 配水管設備費	272,070	配水管布設に要する費用
		2 浄水場施設改良事業費	37,000	浄水場施設改良に要する費用
		3 美唄ダム改良事業費	7,500	美唄ダム改良に要する費用
		4 固定資産取得費	1,280	固定資産取得に要する費用
	2 企業債償還金		238,727	
		1 企業債償還金	238,727	企業債償還金
	3 予 備 費		1,000	
		1 予 備 費	1,000	予備費

令和6年度 美唄市水道事業予定キャッシュ・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

当 期 純 損 失	△ 4,448
減 価 償 却 費	234,222
退職給付引当金の増減額(△は減少)	1,806
賞与引当金の増減額(△は減少)	8
貸倒引当金の増減額(△は減少)	66
長期前受金戻入額	△ 54,352
支 払 利 息	46,774
資 産 減 耗 費	1,110
未 収 金 の 増 減 額 (△は増加)	△ 3,035
貯 蔵 品 の 増 減 額 (△は増加)	100
未 払 金 の 増 減 額 (△は減少)	△ 6,028
未 払 消 費 税 の 増 減 額 (△は減少)	△ 4,275
そ の 他	△ 4,124
小 計	207,824
利 息 の 支 払 額	△ 46,774
業務活動によるキャッシュ・フロー	161,050

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	△ 291,415
工 事 負 担 金 収 入	37,500
他会計からの出資による収入	62,773
他会計からの補助による収入	7,875
下水道会計負担金収入	581
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 182,686

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企 業 債 に よ る 収 入	263,000
企 業 債 の 返 済 に よ る 支 出	△ 238,727
財務活動によるキャッシュ・フロー	24,273

4 資金増加額(または減少額)	2,637
5 資金期首残高	81,406
6 資金期末残高	84,043

給与費明細書

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与 費				法 定 福 利 費	合 計
	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		5	0	19,612	12,606	32,218	10,593	42,811
前 年 度		5	0	18,925	11,722	30,647	12,278	42,925
比 較		0	0	687	884	1,571	△ 1,685	△ 114

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	1,056	570	360	24	1,778	432	4,552	3,834	12,606
	前 年 度	576	570	360	24	1,695	432	4,363	3,702	11,722
	比 較	480	0	0	0	83	0	189	132	884

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 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
本 年 度		5		19,612	12,606	32,218	10,593	42,811
前 年 度		5		18,925	11,722	30,647	12,278	42,925
比 較		0		687	884	1,571	△ 1,685	△ 114

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	住居手当 (千円)	管理職手当 (千円)	通勤手当 (千円)	時間外手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	1,056	570	360	24	1,778	432	4,552	3,834	12,606
	前 年 度	576	570	360	24	1,695	432	4,363	3,702	11,722
	比 較	480	0	0	0	83	0	189	132	884

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
給 料	687	給 与 改 定 に 伴 う 増 加 分	164	給与改定率 1.1% 給与改定実施時期 令和5年4月1日
		昇 給 に 伴 う 増 加 分	122	
		そ の 他 の 増 減 分	401	異動等に伴う増 401
手 当	884	制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分	240	期末手当支給率の改定に伴う増 240
		そ の 他 の 増 減 分	644	異動等に伴う増 644

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事務技術職 (行政職)	技能労務職 (行政職)
令和6年1月1日現在	平均給料月額(円)	346,225	
	平均給与月額(円)	382,600	
	平均年齢(歳)	47.5	
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	332,125	
	平均給与月額(円)	368,152	
	平均年齢(歳)	45.5	

(2) 初任給

区 分	事務技術職 (円)	技能労務職 (円)	一般会計の制度	
			一般行政職(円)	技能労務職(円)
高校卒	166,600	162,100	166,600	162,100
短大2卒	179,100	170,900	179,100	170,900
大学卒	196,200		196,200	

(3) 級別職員数

区 分	事務技術職			技能労務職		
	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	7級			7級		
	6級	1	20.0	6級		
	5級			5級		
	4級	1	20.0	4級		
	3級	3	60.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	5	100.0	計		
令和5年1月1日現在	7級			7級		
	6級	1	20.0	6級		
	5級			5級		
	4級			4級		
	3級	4	80.0	3級		
	2級			2級		
	1級			1級		
	計	5	100.0	計		

(級別の基準となる職務内容)

区 分	7 級	6 級	5 級	4 級
事務・技術職	部 長	課 長	課 長 補 佐	係 長
区 分	3 級	2 級	1 級	
事務・技術職	主任の職務・相当高度の知識経験を必要とする業務を行う職員の職務	比較的高度の知識経験を必要とする業務を行う職員の職務	定型的な業務を行う職員の職務	
技能・労務職	相当高度の知識経験を必要とする業務を行う技能職員・労務職員	比較的高度の知識経験を必要とする業務を行う技能職員・労務職員	定型的な業務を行う技能職員・労務職員	

備考：本表中「技能職員」とは、水道技士をいう。「労務職員」とは、水道技士補、業務員をいう。

(4) 昇給

区 分		合 計	事務技術職	技能労務職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	5	5	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	4	4	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	4	4
	比 率 (B) / (A) (%)	80.0	80.0	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	5	5	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	4	4	
	昇 給 数 別 内 訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	4	4
	比 率 (B) / (A) (%)	80.0	80.0	

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 技 術 職	技 能 労 務 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.0		
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 6 年 1 月 1 日 現 在)	0.0		
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	徴 収 業 務 手 当		

(6) 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	2.25	2.25	4.50	有	
前 年 度	2.2	2.2	4.40	有	
一 般 会 計 の 制 度	2.25	2.25	4.50	有	

(7) 定年退職及び勸奨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 加 算 の 措 他 置 の 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%~45%加算)	H30.4.1 適用
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%~45%加算)	H30.4.1 適用

(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

令和6年度 美唄市水道事業予定貸借対照表

[当 年 度 分]

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

1 固 定 資 産			(単位:千円)
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 土 地		8,547	
ロ 建 物	164,704		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 125,248</u>	39,456	
ハ 構 築 物	11,426,503		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 5,565,498</u>	5,861,005	
ニ 機 械 及 び 装 置	641,171		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 444,311</u>	196,860	
ホ 車 両 運 搬 具	10,963		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 10,415</u>	548	
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	8,176		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,629</u>	1,547	
ト 建 設 仮 勘 定		26,425	
有 形 固 定 資 産 合 計			6,134,388
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 水 利 権		909	
ロ 電 話 加 入 権		458	
無 形 固 定 資 産 合 計			<u>1,367</u>
固 定 資 産 合 計			6,135,755
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		84,043	
(2) 未 収 金	12,798		
貸 倒 引 当 金	<u>△ 5,474</u>	7,324	
(3) 貯 蔵 品		11,679	
流 動 資 産 合 計			<u>103,046</u>
資 産 合 計			<u><u>6,238,801</u></u>

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,144,742	
(2) 退職給付引当金	57,590	
固定負債合計		3,202,332
4 流動負債		
(1) 未払金	6,027	
(2) 預り金	900	
(3) 企業債	239,237	
(4) 賞与引当金	2,049	
流動負債合計		248,213
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,856,869	
(2) 収益化累計額	△ 1,215,081	
繰延収益合計		1,641,788
負債合計		5,092,333

資本の部

6 資本金		839,947
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	24,909	
ロ 道補助金	891	
ハ 工事負担金	59,165	
ニ 受贈財産評価額	14,248	
資本剰余金合計		99,213
(2) 利益剰余金		
イ 当年度末処分利益剰余金	207,308	
利益剰余金合計		207,308
剰余金合計		306,521
資本合計		1,146,468
負債資本合計		6,238,801

令和5年度 美唄市水道事業予定損益計算書

[前年度分]

(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	411,959		
(2) その他営業収益	36,200	448,159	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	90,070		
(2) 配水及び給水費	121,992		
(3) 総係費	49,657		
(4) 給与費	24,668		
(5) 減価償却費	228,430		
(6) 資産減耗費	6,955	521,772	
営業損失			73,613
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	109,266		
(2) 長期前受金戻入	53,726		
(3) 雑収益	286	163,278	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	47,690		
(2) 雑支出	3,322	51,012	112,266
経常利益			38,653
5 特別損失			
(1) その他特別損失	24,091	24,091	△ 24,091
当年度純利益			14,562
前年度繰越利益剰余金			197,194
当年度未処分利益剰余金			211,756

令和5年度 美唄市水道事業予定貸借対照表

[前年度分]

(令和6年3月31日)

資産の部

1 固定資産

(単位:千円)

(1) 有形固定資産

イ土地 8,547

ロ建物 164,704

減価償却累計額 △ 121,513 43,191

ハ構築物 11,170,237

減価償却累計額 △ 5,347,884 5,822,353

ニ機械及び装置 607,132

減価償却累計額 △ 432,032 175,100

ホ車両運搬具 10,963

減価償却累計額 △ 10,415 548

ヘ工具器具及び備品 8,176

減価償却累計額 △ 6,263 1,913

ト建設仮勘定 26,425

有形固定資産合計 6,078,077

(2) 無形固定資産

イ水利権 1,137

ロ電話加入権 458

無形固定資産合計 1,595

固定資産合計 6,079,672

2 流動資産

(1) 現金預金 81,406

(2) 未収金 9,763

貸倒引当金 △ 5,408 4,355

(3) 貯蔵品 11,779

流動資産合計 97,540

資産合計 6,177,212

負債の部

3 固定負債		
(1) 企業債	3,120,979	
(2) 退職給付引当金	55,784	
固定負債合計		3,176,763
4 流動負債		
(1) 未払金	16,330	
(2) 預り金	900	
(3) 企業債	238,727	
(4) 賞与引当金	2,041	
流動負債合計		257,998
5 繰延収益		
(1) 長期前受金	2,815,037	
(2) 収益化累計額	△ 1,160,729	
繰延収益合計		1,654,308
負債合計		5,089,069

資本の部

6 資本金		777,174
7 剰余金		
(1) 資本金剰余金		
イ 国庫補助金	24,909	
ロ 道補助金	891	
ハ 工事負担金	59,165	
ニ 受贈財産評価額	14,248	
資本金剰余金合計		99,213
(2) 利益剰余金		
イ 当年度末処分利益剰余金	211,756	
利益剰余金合計		211,756
剰余金合計		310,969
資本合計		1,088,143
負債資本合計		6,177,212

収益的収入

款 項 目	本年度 予算額	前年度 (当初) 予算額	比 較	節		説 明																																																	
				区 分	金 額																																																		
1 水道事業収益	千円 655,648	千円 659,341	千円 △ 3,693		千円	千円																																																	
1 営業収益	536,680	497,054	39,626																																																				
1 給水収益	490,397	450,898	39,499	水道料金	490,397	<table><tr><th>用 途</th><th>延 栓 数 (A)</th><th>月1栓当り 平均料金 (B)/(A)</th><th>料 金 額 (B)</th></tr><tr><td></td><td>栓</td><td>円</td><td>千円</td></tr><tr><td rowspan="3">家事用</td><td>家事用</td><td>104,754</td><td>2,946</td><td>308,619</td></tr><tr><td>福祉用</td><td>3,428</td><td>1,026</td><td>3,516</td></tr><tr><td>計</td><td>108,182</td><td></td><td>312,135</td></tr><tr><td>団体用</td><td>6,666</td><td>14,063</td><td>93,743</td></tr><tr><td>営業用</td><td>3,488</td><td>17,353</td><td>60,526</td></tr><tr><td>大口事業用</td><td>24</td><td>680,958</td><td>16,343</td></tr><tr><td>浴場用</td><td>36</td><td>204,417</td><td>7,359</td></tr><tr><td>臨時用</td><td>24</td><td>11,167</td><td>268</td></tr><tr><td>域外用</td><td>12</td><td>1,917</td><td>23</td></tr><tr><td>合 計</td><td>118,432</td><td></td><td>490,397</td></tr></table>	用 途	延 栓 数 (A)	月1栓当り 平均料金 (B)/(A)	料 金 額 (B)		栓	円	千円	家事用	家事用	104,754	2,946	308,619	福祉用	3,428	1,026	3,516	計	108,182		312,135	団体用	6,666	14,063	93,743	営業用	3,488	17,353	60,526	大口事業用	24	680,958	16,343	浴場用	36	204,417	7,359	臨時用	24	11,167	268	域外用	12	1,917	23	合 計	118,432		490,397
用 途	延 栓 数 (A)	月1栓当り 平均料金 (B)/(A)	料 金 額 (B)																																																				
	栓	円	千円																																																				
家事用	家事用	104,754	2,946	308,619																																																			
	福祉用	3,428	1,026	3,516																																																			
	計	108,182		312,135																																																			
団体用	6,666	14,063	93,743																																																				
営業用	3,488	17,353	60,526																																																				
大口事業用	24	680,958	16,343																																																				
浴場用	36	204,417	7,359																																																				
臨時用	24	11,167	268																																																				
域外用	12	1,917	23																																																				
合 計	118,432		490,397																																																				
2 受託工事収益	1,000	1,000	0	給水工事収入	1,000	修繕分 1,000																																																	
3 その他の営業収益	45,283	45,156	127	手数料料	935	(受水槽年点検検査手数料) 10件×14,000円/件 140 (給水装置工事業者指定申請・更新手数料) 10件×10,000円/件 100 (設計審査手数料) 100件×1,500円/件 150 15件×2,500円/件 37 15件×3,500円/件 53 5件×5,000円/件 25 5件×5,000円以上/件 50 (竣工検査手数料) 110件×2,000円/件 220 20件×4,000円/件 80 10件×4,000円以上/件 80																																																	
				下水道会計 下 水 道 会 計 負 担 金	44,348	下水道会計負担金																																																	
2 営業外収益	118,968	162,287	△ 43,319																																																				
1 他会計補助金	62,076	109,266	△ 47,190	一般会計補助金	62,076	一般会計補助金																																																	
2 長期前受入金戻入	54,352	52,594	1,758	国庫補助金	9,599																																																		
				道 補 助 金	179																																																		
				工 事 負 担 金	44,055																																																		
				受 贈 財 産 額 受 評 価	412																																																		
				下 水 道 会 計 負 担 金	107																																																		
3 雑収益	395	427	△ 32	その他の収益	395	その他雑収益																																																	
4 消費税還付金	2,145	0	2,145	消費税還付金	2,145	消費税及び地方消費税還付金																																																	
収益的収入合計	655,648	659,341	△ 3,693																																																				

収 益 の 支 出

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 水道事業費用	千円 636,843	千円 685,963	千円 △ 49,120		千円	千円
1 営業費用	584,899	601,764	△ 16,865			
1 原水及び 浄水費	114,869	107,745	7,124	備 消 耗 品 費	160	
				燃 料 費	1,843	浄水場燃料費
				光 熱 水 費	46	電灯料
				通 信 運 搬 費	243	電話料・インターネット接続料
				委 託 料	26,011	自家用電気保安業務委託 123 美唄浄水場運転管理業務委託 15,767 美唄浄水場公園及び周辺維持管理業務委託 1,917 美唄浄水場管理道路除雪業務委託 442 草刈業務委託 820 美唄浄水場夜間警備業務委託 242 水管橋下部工劣化調査業務委託 6,700
				手 数 料	1,778	水質検査手数料 1,500 ボイラー洗缶検査手数料 174 浄化槽保守点検・検査手数料 96 健康診断等手数料 8
				賃 借 料	27	土地借上料 14 テレビ受信料借上料 13
				修 繕 費	3,909	浄水場機器他修繕費
				動 力 費	3,730	取水・浄水動力費
				薬 品 費	18,840	浄水用薬品費
				材 料 費	200	修繕用材料費
				負 担 金	57,985	桂沢水道企業団基本料金 32,109 桂沢水道企業団使用料金 22,645 美唄ダム管理負担金 3,223 北海道補助ダム促進協会負担金 8
				保 険 料	97	建物損害保険料 69 水道賠償責任保険料 28
2 配水及び 給水費	139,147	142,949	△ 3,802	備 消 耗 品 費	444	
				燃 料 費	583	自動車燃料費
				光 熱 水 費	258	電灯料
				通 信 運 搬 費	284	電話料
				委 託 料	62,809	給水台帳・配水管竣工図補正業務委託 1,000 水道施設維持管理業務委託 4,000 配水管路台帳補正業務委託 1,300 配水管漏水調査業務委託 6,800 給水管漏水調査業務委託 5,800 水管橋定期点検業務委託 9,000 水道管路管理システム構築業務委託 8,200 メーター取替業務委託 26,029 草刈業務委託 680

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
				手 数 料	3,340	水質検査手数料 1,673 水質・水圧測定手数料 566 製図システム手数料 245 公共工事積算システム等手数料 506 搬水車両賃借手数料 200 漏水調査手数料 150
				賃 借 料	109	土地借上料 33 工事用図面複写機借上料 76
				修 繕 費	65,959	配水管修繕費 35,000 メーター修繕費 29,659 自動車修繕費 300 東峰延配水池管理棟維持修繕費 1,000
				動 力 費	246	配水池他動力費
				薬 品 費	59	浄水用薬品費
				材 料 費	4,115	修繕用材料費
				保 険 料	903	建物損害保険 6 自動車損害保険料 58 自動車賠償責任保険料 18 水道賠償責任保険料 821
				公 課 費	38	自動車重量税
3 受託工事費	600	600	0	手 数 料	600	搬水車両賃借手数料
4 総 係 費	68,110	56,100	12,010	旅 費	117	
				備 消 耗 品 費	1,294	
				燃 料 費	62	自動車燃料費
				印 刷 製 本 費	267	
				通 信 運 搬 費	1,811	電話料 134 郵便料 1,650 FD発送費 27
				委 託 料	52,176	財務会計システム・サーバ保守委託 605 メーター検針業務委託 8,935 水道料金等徴収業務委託 28,710 経営戦略・水道ビジョン策定業務 13,926
				手 数 料	3,290	口座振替他手数料 2,491 データ伝送サービス手数料 799
				修 繕 費	253	自動車車検及び修繕費
				負 担 金	8,265	電波利用料 10 関係職員費 2,200 給与システム負担金 9 上水道システム負担金 2,361 総合行政クラウドサービス業務負担金 3,685
				会 費 負 担 金	110	日本水道協会負担金
				保 険 料	30	自動車賠償責任保険料 13 自動車損害保険料 17
				公 課 費	9	自動車重量税
				厚 生 福 利 費	360	児童手当
				貸 倒 引 当 金 繰 入	66	貸倒引当金繰入額

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
5 給 与 費	26,741	26,764	△ 23	給 料	12,286	事務職 2名 技術職 1名
				手 当	5,625	
				法 定 福 利 費	4,083	共済組合負担金 4,040 その他 43
				退 職 給 付 費	1,806	退職給付引当金繰入額
				賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,049	期末・勤勉手当 1,695 期末・勤勉手当法定福利費 354
				退 職 手 当 組 合 負 担 金	892	退職手当組合負担金
6 減価償却費	234,222	225,167	9,055	有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	233,994	建物 3,735 構築物 217,614 機械及び装置 12,279 工具器具及び備品 366
				無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	228	水利権
				た な 卸 資 産 減 価 償 却 費	100	
7 資産減耗費	1,210	42,439	△ 41,229	固 定 資 産 除 却 費	1,110	構築物 349 機械及び装置 761
2 営 業 外 費 用	46,944	52,699	△ 5,755			
1 支 払 利 息	46,774	48,990	△ 2,216	企 業 債 利 息	46,370	
				一 時 借 入 金 利 息	404	
2 雑 支 出	170	170	0	そ の 他 雑 支 出	170	過年度料金還付
○ 消 費 税	0	3,539	△ 3,539			
3 予 備 費	5,000	5,000	0			
1 予 備 費	5,000	5,000	0	予 備 費	5,000	
○ 特 別 損 失	0	26,500	△ 26,500			
○ そ の 他 特 別 損 失	0	26,500	△ 26,500			
収益的支出合計	636,843	685,963	△ 49,120			
収入支出差引残高	18,805	△ 26,622	45,427			

資本的収入

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的収入	千円 371,787	千円 409,505	千円 △ 37,718		千円	千円
1 企業債	263,000	193,500	69,500			
1 企業債	263,000	193,500	69,500	上水道増補 改良事業債	218,500	増補改良事業債
				浄水場施設 改良事業債	37,000	浄水場施設改良事業債
				美唄ダム 改良事業債	7,500	美唄ダム改良事業債
2 他会計出資金	62,773	38,649	24,124			
1 他会計出資金	62,773	38,649	24,124	一般会計 出資金	62,773	一般会計出資金
3 他会計補助金	7,875	5,775	2,100			
1 他会計補助金	7,875	5,775	2,100	一般会計 補助金	7,875	一般会計補助金
4 補償金	37,500	171,000	△ 133,500			
1 補償金	37,500	171,000	△ 133,500	配水管移設 補償金	37,500	配水管移設補償金
5 下水道会計負担金	639	581	58			
1 下水道会計負担金	639	581	58	下水道会計 負担金	639	下水道会計負担金
資本的収入合計	371,787	409,505	△ 37,718			

資本的支出

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
1 資本的支出	千円 557,577	千円 614,880	千円 △ 57,303		千円	千円
1 建設改良費	317,850	381,824	△ 63,974			
1 配水管設備費	272,070	245,161	26,909	給料	7,326	技術職 2 名
				手当	5,286	
				法定福利費	2,926	
				工事請負費	256,000	沼貝線道路改良工事に伴う配水管移設工事 DCIP D=150m/m L=130m 25,000 道道美唄富良野線道路改良工事に伴う配水管 移設工事(旭通) PP D=100m/m L=210m 34,000 道道美唄富良野線(旭通)配水管新設工事 PP D=50m/m L=130m 6,000 東明菜の花公園線配水管改良工事 DCIP D=300m/m L=170m 40,000 道道月形峰延線配水管改良工事(豊葦地区) PP D=100m/m L=250m 21,000 盤の沢水管橋改築更新工事 GNGW D=200m/m L=40m 35,000 栄町1号線配水管改良工事 PP D=100m/m L=200m 25,000 PP D=50m/m L=150m

款 項 目	本 年 度 予 算 額	前 年 度 (当 初) 予 算 額	比 較	節		説 明
				区 分	金 額	
	千円	千円	千円		千円	千円
						国道12号配水管改良工事(光珠内地区) DCIP D=350m/m L=220m 44,000 あかしあ橋水管橋補修工事 SP D=100m/m L=14m 20,000 道路工事・水路工事に伴う配水管切回し工事 6,000
				退職手当組合負担金	532	
2 浄水場施設改良事業費	37,000	25,000	12,000	工事請負費	37,000	光珠内配水池水質計器・水位計改良工事 19,000 東峰延配水池水質計器改良工事 18,000
3 美唄ダム改良事業費	7,500	7,500	0	負担金	7,500	美唄ダム堰堤改良事業負担金 7,500
4 固定資産取得費	1,280	1,163	117	機械及び装置取得費	1,280	メーター13m/m～75m/m
○導水管設備費	0	103,000	△ 103,000			
2 企業債償還金	238,727	232,056	6,671			
1 企業債還金	238,727	232,056	6,671	企業債還金	238,727	企業債償還金
3 予備費	1,000	1,000	0			
1 予備費	1,000	1,000	0	予備費	1,000	
資本的支出合計	557,577	614,880	△ 57,303			
収入支出差引残高	△ 185,790	△ 205,375	19,585			

(注記)

I 重要な会計方針

平成26年度より、改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

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。(ただし、取替資産については取替法による。)

- ・ 主な耐用年数

建物 2年～50年

構築物 5年～77年

機械及び装置 2年～20年

器具及び備品 2年～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

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末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(法定福利費を含む)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、一般債権については貸倒実績率等により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能額を検討し、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方式によっている。

II 予定貸借対照表等関連

1 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(当該事業年度末日の翌日から起算して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151,036,000円である。

2 引当金の取崩し

令和5年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費として8,304,000円を支出するため、賞与引当金1,414,000円を取り崩すこととしている。

令和6年度において、期末手当、勤勉手当及びそれらに係る法定福利費として9,773,000円を支出するため、賞与引当金2,041,000円を取り崩すこととしている。