

水道事業会計予算書

議案第40号

令和5年度渋川市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度渋川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	33,691 戸
(2)	年間総給水量	9,915,000 m ³
(3)	一日平均給水量	27,090 m ³
(4)	主要な建設改良事業	
	配水施設改良事業	277,002 千円
	取水施設改良事業	244,662 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		1,834,794 千円
第1項	営業収益		1,671,383 千円
第2項	営業外収益		147,377 千円
第3項	特別利益		16,034 千円

		支	出
第1款	水道事業費用		1,971,967 千円
第1項	営業費用		1,856,607 千円
第2項	営業外費用		96,326 千円
第3項	特別損失		17,034 千円
第4項	予備費		2,000 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 811,486 千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 17,584 千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 50,982 千円、過年度分損益勘定留保資金 80,579 千円及び当年度分損益勘定留保資金 662,341 千円で補てんするものとする。）。

		収	入
第1款	資本的収入		369,269 千円
第1項	企業債		263,800 千円
第2項	負担金		66,004 千円
第3項	補助金		39,465 千円

		支	出
第1款	資本的支出		1,180,755 千円
第1項	建設改良費		760,308 千円
第2項	企業債償還金		410,447 千円

第3項 予備費

10,000 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 (千円)
伊香保地区水道施設管理業務委託	令和5年度から 令和10年度まで	144,492
子持地区水道施設管理業務委託	令和5年度から 令和10年度まで	183,820

(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 (千円)	起債の方法	利率	償還の方法
上水道事業	263,800	証書借入又は証券発行	年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、企業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。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、300,000 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) 水道事業費用のうち、営業費用、営業外費用及び特別損失間の流用

(2) 資本的支出のうち、建設改良費及び企業債償還金間の流用

(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 237,682 千円

(2) 交際費 20 千円

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、3,454 千円と定める。

令和5年2月27日提出

渋川市長 高 木 勉

水道事業会計予算説明書

添付書類

- 予算の実施計画
- 予定キャッシュ・フロー計算書（間接法）
- 給与費明細書
- 債務負担行為に関する調書
- 予定貸借対照表（当年度分）
- 予定損益計算書（前年度分）
- 予定貸借対照表（前年度分）
- 注記表
- 予算説明書（参考資料）

令和5年度 渋川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
			千円	
1	水道事業収益		1,834,794	
	1	営業収益	1,671,383	
		1 給水収益	1,632,017	水道料金
		2 その他の営業収益	12,729	給水装置工事手数料等
		3 加入金	26,637	水道加入金
	2	営業外収益	147,377	
		1 受取利息及び配当金	61	預金利息
		2 他会計負担金	10,998	一般会計負担金
		3 長期前受金戻入	52,497	長期前受金戻入
		4 雑収益	83,821	農業用水等管理負担金等
	3	特別利益	16,034	
		1 固定資産売却益	1	固定資産売却益
		2 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益
		3 その他特別利益	16,032	配水管布設替移設補償金等

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
			千円	
1	水道事業費用		1,971,967	
	1	営業費用	1,856,607	
		1 原水及び浄水費	707,575	取水、浄水及び送水に必要な費用
		2 配水及び給水費	155,119	配水、給水管等の維持管理に必要な費用
		3 業務費	149,501	料金の調定、徴収の業務運営に必要な費用
		4 総係費	60,086	事業運営に必要な総括的な費用
		5 減価償却費	782,837	有形無形固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	1,489	有形固定資産の除却費及び貯蔵品減耗費
	2	営業外費用	96,326	
		1 農業用水等管理費	18,912	農業用水等の維持管理に必要な費用
		2 金井大野農業用水管理費	83	金井大野農業用水の維持管理に必要な費用
		3 支払利息及び企業債取扱諸費	52,874	企業債支払利息
		4 消費税及び地方消費税	24,455	消費税及び地方消費税
		5 雑支出	2	不用品売却原価及び雑費
	3	特別損失	17,034	
		1 固定資産売却損	1	固定資産売却損
		2 過年度損益修正損	1	過年度損益修正損
		3 その他特別損失	17,032	固定資産除却費
	4	予備費	2,000	
		1 予備費	2,000	予備費

資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額	備考
			千円	
1	資本的收入		369,269	
	1	企業債	263,800	
		1 企業債	263,800	水道事業債
	2	負担金	66,004	
		1 負担金	66,004	配水管整備工事負担金等
	3	補助金	39,465	
		1 補助金	39,465	生活基盤施設耐震化等国庫補助金

支 出

款	項	目	予定額	備考
			千円	
1	資本的支出		1,180,755	
	1	建設改良費	760,308	
		1 事務費	80,587	建設改良事務費
		2 配水施設改良事業費	367,807	配水管等整備費
		3 取水施設改良事業費	301,752	取水施設整備費、機械装置等改良費
		4 営業設備費	10,162	量水器及び機械器具等購入費
	2	企業債償還金	410,447	
		1 企業債償還金	410,447	企業債償還金
	3	予備費	10,000	
		1 予備費	10,000	予備費

令和5年度 渋川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5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	△ 188,469 千円
減価償却費	782,837 千円
固定資産除却損	18,081 千円
固定資産売却損益(△は益)	0 千円
長期前受金戻入	△ 52,497 千円
受取利息	△ 61 千円
支払利息	52,874 千円
未収金の増減額(△は増加)	7,444 千円
未払金の増減額(△は減少)	31,893 千円
貯蔵品の増減額(△は増加)	115 千円
引当金の増減額(△は減少)	182 千円
前受金の増減額	0 千円
小計	652,399 千円
受取利息	61 千円
支払利息	△ 52,874 千円
業務活動によるキャッシュ・フロー	599,586 千円

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

固定資産の取得による支出	△ 707,478 千円
固定資産の売却による収入	0 千円
固定資産取得に充当する補助金等	93,621 千円
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 613,857 千円

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	263,800 千円
企業債の償還による支出	△ 410,447 千円
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 146,647 千円

資金増加額 (又は減少額)	△ 160,918 千円
資金期首残高	567,676 千円
資金期末残高	406,758 千円

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	退職手当 組合負担金	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	(13) 16	20,370	68,608	43,968	9,925	142,871	25,767	168,638
	資本勘定 支弁職員	() 8		31,872	19,878	4,781	56,531	10,533	67,064
	合計	(13) 24	20,370	100,480	63,846	14,706	199,402	36,300	235,702
前 年 度	損益勘定 支弁職員	(13) 17	19,618	70,084	43,866	10,147	143,715	26,236	169,951
	資本勘定 支弁職員	() 8		30,717	18,354	4,608	53,679	10,230	63,909
	合計	(13) 25	19,618	100,801	62,220	14,755	197,394	36,466	233,860
比 較	損益勘定 支弁職員	() -1	752	-1,476	102	-222	-844	-469	-1,313
	資本勘定 支弁職員	() -		1,155	1,524	173	2,852	303	3,155
	合計	() -1	752	-321	1,626	-49	2,008	-166	1,842

注 ()内は、再任用短時間勤務職員及び、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について外書きで記載

(単位:千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務 手 当	時間外勤務 手 当	休日勤務 手 当
	本年度		4,212	597	1,252	113	6,377
前年度		3,630	1,291	1,334	155	6,385	205
比 較		582	-694	-82	-42	-8	-154
手 当 の 内 訳	区 分	管理職 手 当	管理職員特別 勤務手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	
	本年度	3,714		3,255	19,437	15,286	
	前年度	3,714		3,248	18,643	14,136	
	比 較			7	794	1,150	

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

区 分	職員数(人)		給 与 費					法 定 福 利 費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	退職手当 組合負担金	計		
本 年 度	損益勘定 支弁職員	(1) 16		68,608	41,757	9,925	120,290	22,552	142,842
	資本勘定 支弁職員	() 8		31,872	19,878	4,781	56,531	10,533	67,064
	合計	(1) 24		100,480	61,635	14,706	176,821	33,085	209,906
前 年 度	損益勘定 支弁職員	(1) 17		70,084	41,729	10,147	121,960	23,313	145,273
	資本勘定 支弁職員	() 8		30,717	18,354	4,608	53,679	10,230	63,909
	合計	(1) 25		100,801	60,083	14,755	175,639	33,543	209,182
比 較	損益勘定 支弁職員	() -1		-1,476	28	-222	-1,670	-761	-2,431
	資本勘定 支弁職員	() -		1,155	1,524	173	2,852	303	3,155
	合計	() -1		-321	1,552	-49	1,182	-458	724

注 この表は、給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員で予算の積算基礎になったものについて記載、()内は、再任用短時間勤務職員について外書きで記載

(単位:千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	休日勤務手当
	本年度	4,212	597	1,252	113	6,377	51
	前年度	3,630	1,291	1,334	155	6,385	205
	比較	582	-694	-82	-42	-8	-154
手当の内訳	区分	管理職手当	管理職員特別勤務手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	
	本年度	3,714		3,255	17,226	15,286	
	前年度	3,714		3,248	16,506	14,136	
	比較			7	720	1,150	

(2) 会計年度任用職員

(単位:千円)

区分	職員数(人)		給 与 費				法定福利費	合 計	
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	退職手当 組合負担金			計
本年度	損益勘定 支弁職員	(12)	20,370		2,211		22,581	3,215	25,796
	資本勘定 支弁職員	()							
	合計	(12)	20,370		2,211		22,581	3,215	25,796
前年度	損益勘定 支弁職員	(12)	19,618		2,137		21,755	2,923	24,678
	資本勘定 支弁職員	()							
	合計	(12)	19,618		2,137		21,755	2,923	24,678
比較	損益勘定 支弁職員	()	752		74		826	292	1,118
	資本勘定 支弁職員	()							
	合計	()	752		74		826	292	1,118

注 この表は、報酬又は給料をもって支弁される会計年度任用職員で予算の積算基礎になったものについて記載、()内は、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で記載

(単位:千円)

手当の内訳	区分	期末手当
	本年度	2,211
	前年度	2,137
	比較	74

2 給料及び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
給料	-321	給与改定に伴う増減分	86		
		昇給に伴う増加分	308		
		その他の増減分	-715	職員の異動による	
手当	1,552	制度改正に伴う増加分	954	勤勉手当 ・1.9月 → 2.0月	
		その他の増減分	598	職員の異動による 他	

注 給料をもって支弁される会計年度任用職員以外の一般職の職員で予算の積算基礎になったものについて記載

(3 給料及び手当の状況において同じ)

3 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たりの給与

区 分		事務・技術職	技能労務職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	337,450	344,666
	平均給与月額(円)	385,596	376,923
	平均年齢(歳)	43.4	51.7
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	329,404	343,100
	平均給与月額(円)	374,253	373,593
	平均年齢(歳)	42.5	50.7

※平均給与は、扶養・住居・通勤・管理職・地域手当を含んだ額

(2) 初任給

(単位:円)

区 分	事務・技術職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高校卒	154,600	154,600	154,600	154,600
短大卒	167,100		167,100	
大学卒	185,200		185,200	

(3) 級別職員数

区 分	級	事務・技術職		技能労務職	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	1級	() 1	() 4.8	()	()
	2級	() 1	() 4.8	()	()
	3級	(1) 7	(100.0) 33.2	() 3	() 100.0
	4級	() 7	() 33.3	()	()
	5級	() 2	() 9.5	()	()
	6級	() 1	() 4.8	()	()
	7級	() 1	() 4.8	()	()
	8級	() 1	() 4.8	()	()
	計	(1) 21	(100.0) 100.0	() 3	() 100.0
令和4年1月1日現在	1級	() 1	() 4.8	()	()
	2級	() 1	() 4.8	()	()
	3級	(1) 10	(100.0) 47.5	() 3	() 100.0
	4級	() 4	() 19.0	()	()
	5級	() 2	() 9.5	()	()
	6級	() 1	() 4.8	()	()
	7級	() 1	() 4.8	()	()
	8級	() 1	() 4.8	()	()
	計	(1) 21	(100.0) 100.0	() 3	() 100.0

注 ()内は、再任用短時間勤務職員について外書きで記載

(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
事務・技術職	主事	主事	主任・主査	主幹・統括主幹	課長補佐	課長	参事・副局長	局長

(4) 昇給

区 分		合 計	職種別内訳		
			事務・技術職	技能労務職	
本 年 度	職員数 (A) (人)	24	21	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	23	20	3	
	号給数別 内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	4	4	
		3号給 (人)	1	1	
		4号給 (人)	12	9	3
		5号給 (人)	2	2	
		6号給 (人)	4	4	
		7号給 (人)			
	8号給 (人)				
比較 (B)／(A) (%)	95.8	95.2	100.0		
前 年 度	職員数 (A) (人)	25	22	3	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	24	21	3	
	号給数別 内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	2	2	
		3号給 (人)	2	2	
		4号給 (人)	16	13	3
		5号給 (人)			
		6号給 (人)	4	4	
		7号給 (人)			
	8号給 (人)				
比較 (B)／(A) (%)	96.0	95.5	100.0		

(5) 特殊勤務手当

区 分	全職種	職種別内訳	
		事務・技術職	技能労務職
給料総額に対する比率(%)	0.14	0.13	0.26
支給対象職員の比率(%) (令和5年1月1日現在)	48.00	40.91	100.00
代表的な特殊勤務手当の名称	水道施設高圧受電設備等作業手当・緊急出動手当		

(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	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
前年度	(1.125)	(1.125)	(2.25)	有	
	2.150	2.150	4.30		
一般会計の制度	(1.150)	(1.150)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		

注 ()内は、再任用短時間勤務職員について外書きで記載

(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%~45%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%~45%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	
地域手当	同 じ	

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	国 県 支出金	企業債	給水収益
伊香保地区水道施設管理業務委託	120,476	令和元年度 ～ 令和4年度	90,783	令和5年度 ～ 令和6年度	29,693			29,693
子持地区水道施設管理業務委託	157,740	令和元年度 ～ 令和4年度	118,866	令和5年度 ～ 令和6年度	38,874			38,874
渋川市上下水道営業関連業務委託	510,675	令和2年度 ～ 令和4年度	285,912	令和5年度 ～ 令和6年度	224,763			224,763
水道料金調定・公営企業会計システム賃貸借	81,715	令和4年度	8,027	令和5年度 ～ 令和9年度	73,688			73,688
渋川地区遠方監視システム構築業務	360,800			令和5年度 ～ 令和7年度	360,800	90,200	270,600	
伊香保地区水道施設管理業務委託	144,492			令和5年度 ～ 令和10年度	144,492			144,492
子持地区水道施設管理業務委託	183,820			令和5年度 ～ 令和10年度	183,820			183,820

令和5年度 渋川市水道事業予定貸借対照表（当年度分）

（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		511,993,180		
ロ 立 木		13,962,737		
ハ 建 物	1,113,388,354			
減価償却累計額	<u>△696,720,352</u>	416,668,002		
ニ 構 築 物	29,994,123,198			
減価償却累計額	<u>△15,100,967,529</u>	14,893,155,669		
ホ 機 械 及 び 装 置	5,471,536,362			
減価償却累計額	<u>△4,245,427,101</u>	1,226,109,261		
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	25,876,632			
減価償却累計額	<u>△24,422,995</u>	1,453,637		
ト 工 具、器 具 及 び 備 品	146,299,631			
減価償却累計額	<u>△134,115,467</u>	12,184,164		
チ 量 水 器	106,036,712			
減価償却累計額	<u>△64,775,528</u>	41,261,184		
リ 建 設 仮 勘 定		<u>5,272,000</u>		
有形固定資産合計			17,122,059,834	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		103,532,346		
ロ 電 話 加 入 権		300,111		
ハ 水 利 権		13,381,500		
ニ 施 設 利 用 権		<u>12,813,169</u>		
無形固定資産合計			<u>130,027,126</u>	
固 定 資 産 合 計				17,252,086,960
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			406,758,444	
(2) 未 収 金		100,162,362		
貸 倒 引 当 金		<u>△1,705,000</u>	98,457,362	
(3) 貯 蔵 品				
イ 原 材 料		7,349,550		
ロ 貯 蔵 量 水 器		<u>163,850</u>		
貯 蔵 品 合 計			7,513,400	
(4) 前 払 費 用			<u>1,661,890</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>514,391,096</u>
資 産 合 計				<u>17,766,478,056</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等			
充当企業債	2,631,939,933		
企業債合計		<u>2,631,939,933</u>	
固定負債合計			2,631,939,933

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等			
充当企業債	360,554,233		
企業債合計		360,554,233	
(2) 未払金		240,019,270	
(3) 前受金		14,561,672	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	13,998,000		
ロ 法定福利引当金	2,601,000		
引当金合計		<u>16,599,000</u>	
流動負債合計			631,734,175

5 繰延収益

長期前受金		2,148,089,872	
収益化累計額		<u>△629,254,938</u>	
繰延収益合計			<u>1,518,834,934</u>
負債合計			4,782,509,042

資本の部

6 資本金 12,819,081,144

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	7,376,300		
資本剰余金合計		7,376,300	
(2) 利益剰余金			
イ 建設改良積立金	392,281,082		
ロ 当年度未処理欠損金	234,769,512		
利益剰余金合計		<u>157,511,570</u>	
剰余金合計			<u>164,887,870</u>
資本合計			<u>12,983,969,014</u>
負債資本合計			<u>17,766,478,056</u>

令和4年度 渋川市水道事業予定損益計算書（前年度分）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,484,172,000		
(2) その他の営業収益	11,448,000		
(3) 加入金	<u>24,126,000</u>	1,519,746,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	543,093,000		
(2) 配水及び給水費	141,469,000		
(3) 業務費	132,608,000		
(4) 総係費	58,903,000		
(5) 減価償却費	791,647,000		
(6) 資産減耗費	<u>2,635,000</u>	<u>1,670,355,000</u>	
営業損失			150,609,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	35,000		
(2) 他会計負担金	9,251,000		
(3) 長期前受金戻入	51,852,000		
(4) 雑収益	<u>74,607,000</u>	135,745,000	
4 営業外費用			
(1) 農業用水等管理費	18,003,000		
(2) 金井大野農業用水管理費	74,000		
(3) 支払利息及び企業債取扱諸費	55,757,000		
(4) 雑支出	<u>1,000</u>	<u>73,835,000</u>	<u>61,910,000</u>
経常損失			88,699,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,000		
(2) 過年度損益修正益	1,000		
(3) その他の特別利益	<u>31,824,000</u>	31,826,000	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) 過年度損益修正損	0		
(3) その他の特別損失	<u>32,824,000</u>	<u>32,825,000</u>	<u>△999,000</u>
当期純損失			89,698,000
前年度繰越利益剰余金			<u>0</u>
当年度未処理欠損金			<u><u>89,698,000</u></u>

令和4年度 渋川市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

(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		511,993,180		
ロ 立 木		13,962,737		
ハ 建 物	1,113,388,354			
減価償却累計額	<u>△680,758,352</u>	432,630,002		
ニ 構 築 物	29,473,847,198			
減価償却累計額	<u>△14,452,425,529</u>	15,021,421,669		
ホ 機 械 及 び 装 置	5,306,485,362			
減価償却累計額	<u>△4,141,684,101</u>	1,164,801,261		
ヘ 車 両 及 び 運 搬 具	25,876,632			
減価償却累計額	<u>△24,206,995</u>	1,669,637		
ト 工 具、器 具 及 び 備 品	143,482,631			
減価償却累計額	<u>△130,559,467</u>	12,923,164		
チ 量 水 器	104,782,712			
減価償却累計額	<u>△61,988,528</u>	42,794,184		
リ 建 設 仮 勘 定		<u>4,891,000</u>		
有形固定資産合計			17,207,086,834	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		106,706,346		
ロ 電 話 加 入 権		300,111		
ハ 水 利 権		14,245,500		
ニ 施 設 利 用 権		<u>16,806,169</u>		
無形固定資産合計			<u>138,058,126</u>	
固定資産合計				17,345,144,960
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			567,676,443	
(2) 未 収 金		107,605,870		
貸倒引当金		<u>△1,610,000</u>	105,995,870	
(3) 貯 蔵 品				
イ 原 材 料		7,350,550		
ロ 貯 蔵 量 水 器		<u>277,850</u>		
貯蔵品合計			7,628,400	
(4) 前 払 費 用			<u>1,661,890</u>	
流動資産合計				<u>682,962,603</u>
資 産 合 計				<u>18,028,107,563</u>

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等			
充当企業債	<u>2,728,694,166</u>		
企業債合計		<u>2,728,694,166</u>	
固定負債合計			2,728,694,166

4 流動負債

(1) 企業債			
イ 建設改良費等			
充当企業債	<u>410,445,661</u>		
企業債合計		410,445,661	
(2) 未払金		208,126,116	
(3) 前受金		14,561,672	
(4) 引当金			
イ 賞与引当金	13,604,000		
ロ 法定福利引当金	<u>2,527,000</u>		
引当金合計		<u>16,131,000</u>	
流動負債合計			649,264,449

5 繰延収益

長期前受金		2,054,468,872	
収益化累計額		<u>△576,757,938</u>	
繰延収益合計			<u>1,477,710,934</u>
負債合計			4,855,669,549

資本の部

6 資本金 12,819,081,144

7 剰余金

(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>7,376,300</u>		
資本剰余金合計		7,376,300	
(2) 利益剰余金			
イ 利益積立金	43,397,488		
ロ 建設改良積立金	392,281,082		
ハ 当年度未処理欠損金	<u>89,698,000</u>		
利益剰余金合計		<u>345,980,570</u>	
剰余金合計			<u>353,356,870</u>
資本合計			<u>13,172,438,014</u>
負債資本合計			<u>18,028,107,563</u>

令和5年度渋川市水道事業会計予算注記表

1 重要な会計方針に関する注記

(1) 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

- ・有形固定資産、無形固定資産とも定額法による。
- ・主な耐用年数 建物 15～50年、構築物 30～60年、機械及び装置 10～15年、工具、器具及び備品 4～10年

(3) 引当金の計上方法

- ・退職給付引当金は、群馬県市町村総合事務組合へ退職手当の支給事務に係る負担金を拠出して費用化し、また追加的な費用の発生は見込まれないため、計上しない。
- ・貸倒引当金は、債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。なお、貸倒実績率は、不能欠損が確定している直近の過去5年間の不能欠損率の平均値により算出している。
- ・賞与引当金、法定福利引当金は、職員の期末・勤勉手当及びそれらに係る法定福利費の支出に備えるため、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。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式による。

2 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

- ・予定貸借対照表に計上されている企業債（当該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184,751千円である。

3 その他の注記

該当事項なし。

令和5年度 渋川市水道事業会計予算説明書(参考資料)

収益的収入及び支出

収 入

項	目	節	予定額	説明
			千円	千円
1	営業収益		1,671,383	
	1	給水収益	1,632,017	
		1 一般用水道料金	1,628,846	一般用水道料金
		2 臨時用水道料金	3,171	臨時用水道料金
	2	その他の営業収益	12,729	
		1 手数料	4,981	給水装置工事手数料 4,439 給水装置工事事業者指定手数料 90 給水装置工事事業者証再交付手数料 2 給水装置工事事業者更新手数料 450
		2 消火栓維持管理負担金	999	消火栓維持管理負担金
		3 他会計負担金	6,748	人件費負担金
		4 材料売却収益	1	材料売却収益
	3	加入金	26,637	
		1 加入金	26,637	水道加入金
2	営業外収益		147,377	
	1	受取利息及び配当金	61	
		1 預金利息	61	預金利息
	2	他会計負担金	10,998	
		1 他会計負担金	10,998	一般会計負担金
	3	長期前受金戻入	52,497	
		1 長期前受金戻入	52,497	長期前受金戻入
	4	雑収益	83,821	
		1 上下水道使用料徴収事務負担金	47,700	下水道使用料徴収事務負担金
		2 土地建物使用料	15,296	土地使用料 2,304 建物使用料 12,992
		3 農業用水等管理負担金	20,682	農業用水等管理負担金
		4 金井大野農業用水管理受託収益	25	金井大野農業用水管理受託収益
		5 その他雑収益	118	その他雑収益
3	特別利益		16,034	
	1	固定資産売却益	1	
		1 固定資産売却益	1	固定資産売却益
	2	過年度損益修正益	1	
		1 過年度損益修正益	1	過年度損益修正益
	3	その他特別利益	16,032	
		1 その他特別利益	16,032	配水管布設替移設補償金等
	収益的収入合計		1,834,794	

支 出

項	目	節	予 定 額	説 明
			千円	千円
1	営業費用		1,856,607	
	1	原水及び浄水費	707,575	
		1	給料	給料
		2	手当等	扶養手当 498 通勤手当 230 特殊勤務手当 20 時間外勤務手当 1,173 休日勤務手当 9 期末手当 1,367 勤勉手当 1,151 児童手当 240 地域手当 342 会計年度任用職員期末手当 1,492
		4	報酬	会計年度任用職員報酬
		5	法定福利費	法定福利費
		6	旅費	会計年度任用職員費用弁償
		9	被服費	被服費
		10	備用品費	備用品費
		11	燃料費	燃料費
		12	光熱水費	光熱水費
		14	通信運搬費	通信運搬費
		16	委託料	委託料
		17	手数料	手数料
		18	賃借料	賃借料
		19	修繕費	修繕費
		22	動力費	動力費
		23	薬品費	薬品費
		29	厚生費	厚生費
		30	負担金	負担金
		31	受水費	受水費
		32	保険料	保険料
		34	公課費	公課費
		40	退職手当組合負担金	退職手当組合負担金
		50	補助金	補助金
		80	賞与引当金繰入額	賞与引当金繰入額
		82	法定福利引当金繰入額	法定福利引当金繰入額
	2	配水及び給水費	155,119	
		1	給料	給料
		2	手当等	扶養手当 1,038 通勤手当 134 特殊勤務手当 14

		時間外勤務手当	1,458
		休日勤務手当	23
		期末手当	3,228
		勤勉手当	2,756
		児童手当	240
		地域手当	658
		会計年度任用職員期末手当	275
4	報酬	2,109	会計年度任用職員報酬
5	法定福利費	6,930	法定福利費
6	旅費	50	会計年度任用職員費用弁償
9	被服費	231	被服費
10	備用品費	2,491	備用品費
11	燃料費	1,072	燃料費
14	通信運搬費	515	通信運搬費
16	委託料	35,168	委託料
18	賃借料	1,290	賃借料
19	修繕費	67,544	修繕費
20	路面復旧費	68	路面復旧費
29	厚生費	53	厚生費
32	保険料	197	保険料
34	公課費	70	公課費
40	退職手当組合負担金	3,133	退職手当組合負担金
80	賞与引当金繰入額	2,942	賞与引当金繰入額
82	法定福利引当金繰入額	547	法定福利引当金繰入額
3 業務費		149,501	
1	給料	8,810	給料
2	手当等	4,293	扶養手当 660
			通勤手当 48
			時間外勤務手当 524
			期末手当 1,433
			勤勉手当 1,223
			児童手当 120
			地域手当 285
5	法定福利費	2,752	法定福利費
8	報償費	202	報償費
10	備用品費	3,424	備用品費
11	燃料費	53	燃料費
13	印刷製本費	1,603	印刷製本費
14	通信運搬費	4,888	通信運搬費
16	委託料	101,876	委託料
17	手数料	4,763	手数料
18	賃借料	12,846	賃借料
19	修繕費	84	修繕費

	25 補償費	1,000	補償費	
	29 厚生費	21	厚生費	
	32 保険料	21	保険料	
	40 退職手当組合負担金	1,322	退職手当組合負担金	
	80 賞与引当金繰入額	1,301	賞与引当金繰入額	
	82 法定福利引当金繰入額	242	法定福利引当金繰入額	
4 総係費		60,086		
	1 給料	23,205	給料	
	2 手当等	11,893	扶養手当	900
			管理職手当	2,355
			通勤手当	432
			時間外勤務手当	179
			住居手当	270
			期末手当	3,315
			勤勉手当	3,348
			児童手当	300
			地域手当	794
	5 法定福利費	7,187	法定福利費	
	6 旅費	91	一般旅費	50
			研修旅費	41
	8 報償費	211	報償費	
	10 備用品費	1,323	備用品費	
	11 燃料費	176	燃料費	
	17 手数料	1	手数料	
	18 賃借料	5,859	賃借料	
	19 修繕費	406	修繕費	
	27 交際費	20	交際費	
	28 食糧費	10	食糧費	
	29 厚生費	63	厚生費	
	30 負担金	500	負担金	
	32 保険料	64	保険料	
	34 公課費	15	公課費	
	40 退職手当組合負担金	3,481	退職手当組合負担金	
	80 賞与引当金繰入額	3,269	賞与引当金繰入額	
	82 法定福利引当金繰入額	607	法定福利引当金繰入額	
	88 貸倒引当金繰入額	1,705	貸倒引当金繰入額	
5 減価償却費		782,837		
	1 有形固定資産減価償却費	774,806	建物減価償却費	15,962
			構築物減価償却費	648,542
			機械及び装置減価償却費	103,743
			車両及び運搬具減価償却費	216
			工具、器具及び備品減価償却費	3,556
			量水器減価償却費	2,787

	2 無形固定資産減価償却費	8,031	ダム使用権減価償却費	3,174
			水利権減価償却費	864
			施設利用権減価償却費	3,993
6	資産減耗費	1,489		
	1 固定資産除却費	1,488	構築物除却費等	
	2 たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費	
2	営業外費用	96,326		
	1 農業用水等管理費	18,912		
	1 給料	4,833	給料	
	2 手当等	2,784	管理職手当	759
			通勤手当	24
			特殊勤務手当	34
			期末手当	609
			勤勉手当	746
			地域手当	168
			会計年度任用職員期末手当	444
	4 報酬	3,441	会計年度任用職員報酬	
	5 法定福利費	2,140	法定福利費	
	6 旅費	45	会計年度任用職員費用弁償	
	9 被服費	38	被服費	
	10 備用品費	408	備用品費	
	11 燃料費	176	燃料費	
	14 通信運搬費	15	通信運搬費	
	16 委託料	1,507	委託料	
	19 修繕費	1,828	修繕費	
	29 厚生費	11	厚生費	
	32 保険料	168	保険料	
	40 退職手当組合負担金	725	退職手当組合負担金	
	80 賞与引当金繰入額	669	賞与引当金繰入額	
	82 法定福利引当金繰入額	124	法定福利引当金繰入額	
2	金井大野農業用水管理費	83		
	12 光熱水費	11	光熱水費	
	22 動力費	64	動力費	
	32 保険料	8	保険料	
3	支払利息及び企業債取扱諸費	52,874		
	1 企業債利息	52,574	企業債利息	
	3 一時借入金利息	300	一時借入金利息	
4	消費税及び地方消費税	24,455		
	1 消費税及び地方消費税	24,455	消費税及び地方消費税	
5	雑支出	2		
	1 不用品売却原価	1	不用品売却原価	
	2 雑支出	1	雑支出	

3 特別損失	17,034	
1 固定資産売却損	1	
1 固定資産売却損	1	固定資産売却損
2 過年度損益修正損	1	
1 過年度損益修正損	1	過年度損益修正損
3 その他特別損失	17,032	
1 その他特別損失	17,032	固定資産除却費
4 予備費	2,000	
1 予備費	2,000	
1 予備費	2,000	予備費
収 益 的 支 出 合 計	1,971,967	

資本的収入及び支出

収 入

項	目	節	予 定 額	説 明
			千円	千円
1	企業債		263,800	
	1	企業債	263,800	
		1	263,800	水道事業債
2	負担金		66,004	
	1	負担金	66,004	
		1	66,004	配水管整備工事負担金等 50,427 一般会計負担金 15,577
3	補助金		39,465	
	1	補助金	39,465	
		1	39,465	国庫補助金 生活基盤施設耐震化等補助金
資 本 的 収 入 合 計			369,269	

支 出

項	目	節	予 定 額	説 明
			千円	千円
1	建設改良費		760,308	
	1	事務費	80,587	
		1	31,872	給料
		2	20,958	扶養手当 1,116 管理職手当 600 通勤手当 384 特殊勤務手当 45 時間外勤務手当 3,043 休日勤務手当 19 住居手当 327 期末手当 7,274 勤勉手当 6,062 児童手当 1,080 地域手当 1,008
		5	10,533	法定福利費
		6	26	一般旅費
		10	300	備用品費
		11	262	燃料費
		16	10,945	委託料
		19	622	修繕費
		29	94	厚生費
		32	131	保険料
		34	63	公課費
		40	4,781	退職手当組合負担金

2 配水施設改良事業費	367,807	
20 路面復旧費	28,941	舗装復旧工事 渋川(並木町・中ノ町) 半田(その1、その2) 小野子 村上 中郷
21 請負費	333,861	送配水管布設工事 上白井地区水管橋 滝沢 上三原田 上南室 送配水管布設替工事 南牧 横堀 老朽管布設替工事 半田 湯中子 配水管整備工事 公共下水道公共渋川污水管布設関連(3工区) 公共下水道特環渋川污水管布設関連(1工区) 県土地改良関連送水管布設替工事 長井小川田 上信自動車道関連工事 渋川西バイパス関連(4工区) 綾戸バイパス事業関連配水管布設替工事 伊熊北信号付近国道17号改良事業関連工事 上白井 市道整備事業関連工事 市道1-2046号線道路改良工事関連 市道1-1544号線外2路線道路改良工事関連 給水整備工事 金井 八木原 中郷 持柏木
30 負担金	5,005	舗装復旧工事負担金
3 取水施設改良事業費	301,752	
16 委託料	126,005	深山配水場更新基本計画策定及び劣化調査業務委託 金井登沢浄水場改修工事(第2期)監理業務委託 渋川地区遠方監視システム構築業務委託(第1期)
21 請負費	175,747	取水ポンプ更新工事 送水ポンプ更新工事 計装設備更新工事

			水質計器更新工事 電気設備更新工事 機械設備更新工事 水処理装置更新工事(機械・電気)
4	營業設備費	10,162	
	1 量水器購入費	1,254	量水器購入費
	2 固定資産購入費	8,908	固定資産購入費
2	企業債償還金	410,447	
	1 企業債償還金	410,447	
	1 企業債償還金	410,447	企業債償還金
3	予備費	10,000	
	1 予備費	10,000	
	1 予備費	10,000	予備費
資本的支出合計		1,180,755	