

議案第23号

令和5年度

大和郡山市水道事業会計予算書

大和郡山市上下水道部

# 令和5年度大和郡山市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和5年度大和郡山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	39,800 戸
(2) 年間総配水量	9,411,000 m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	25,713 m <sup>3</sup>
(4) 主な建設改良事業	配水設備整備事業

(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		2,103,200 千円
第1項 営業収益		1,829,372 千円
第2項 営業外収益		273,827 千円
第3項 特別利益		1 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		1,964,927 千円
第1項 営業費用		1,928,519 千円
第2項 営業外費用		31,355 千円
第3項 特別損失		53 千円
第4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不足する額606,664千円は、減債積立金3,426千円、損益勘定留保資金551,274千円、消費税及び地方消費税資本的収支調整額51,964千円等で補てんするものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		68,985 千円
第1項 工事分担金		68,984 千円
第2項 固定資産売却代金		1 千円

	支	出
第1款 資本的支出		675,649 千円
第1項 建設改良費		632,257 千円
第2項 配水施設費		34,966 千円
第3項 企業債償還金		3,426 千円
第4項 予備費		5,000 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
たな卸資産購入事業	令和5年度～令和6年度	3,534千円

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、500,000千円と定める。

(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) 収益的支出における各項間の流用
- (2) 資本的支出における各項間の流用

(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 245,265 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産購入限度額は、15,159千円と定める。

令和5年2月 日 提出

大和郡山市長 上 田 清

# 予算に関する説明書

# 目 次

1. 令和5年度大和郡山市水道事業会計予算実施計画	5頁
2. 令和5年度大和郡山市水道事業給与費明細書	7頁
3. 債務負担行為に関する調書	12頁
4. 令和4年度大和郡山市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	13頁
5. 令和5年度大和郡山市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	14頁
6. 令和4年度大和郡山市水道事業予定損益計算書	15頁
7. 令和4年度大和郡山市水道事業予定貸借対照表	16頁
8. 令和5年度大和郡山市水道事業予定貸借対照表	18頁
9. 令和5年度大和郡山市水道事業会計予算説明書	20頁
10. 注 記	27頁

# 1. 令和5年度 大和郡山市水道事業会計予算実施計画

## (1) 収益的収入及び支出

### 1. 収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
[1]水道事業収益			2,103,200	
	(1)営業収益		1,829,372	
		①給水収益	1,810,754	水道料金収入
		②受託工事収益	11,839	原因者負担による給水工事等の収入
		③その他の営業収益	6,779	申込審査手数料及び竣工検査手数料等収入
	(2)営業外収益		273,827	
		①受取利息	1,090	預金等による利子収入
		②長期前受金戻入益	216,893	固定資産取得時の財源に対する繰延収益
		③雑収益	55,844	下水道使用料金徴収手数料収入及び取替メーター評価益等
	(3)特別利益		1	
		①固定資産売却益	1	固定資産売却による利益

### 2. 支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
[1]水道事業費用			1,964,927	
	(1)営業費用		1,928,519	
		①原水及び浄水費	1,033,554	受水費及び原水・浄水にかかる諸費用
		②配水及び給水費	128,804	配・給水設備にかかる維持管理のための費用
		③受託工事費	29,773	給水装置の新增設・修繕及び移設等にかかる工事費
		④業務費	125,355	料金の調定・集金及び量水器検針等にかかる費用
		⑤総係費	122,860	水道事業全般にかかる総務的費用
		⑥減価償却費	478,099	固定資産にかかる減価償却費
		⑦資産減耗費	10,072	有形固定資産の除却費及びたな卸資産の減耗費
		⑧その他営業費用	2	材料売却原価等の営業用雑費
	(2)営業外費用		31,355	
		①支払利息	294	企業債及び一時借入金にかかる支払利息
		②雑支出	1,519	過年度更正に伴う還付金等の支出
		③消費税	29,542	消費税及び地方消費税の納付予定額
	(3)特別損失		53	
		①固定資産売却損	1	固定資産売却による損失
		②過年度損益修正損	52	貸倒引当金取り崩し時の消費税額等
	(4)予備費		5,000	
		①予備費	5,000	収益的支出にかかる予備費

## (2) 資本的収入及び支出

## 1. 収入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
[1]資本的収入			68,985	
	(1)工事分担金		68,984	
		①工事分担金	68,984	給水分担金及び原因者負担による配水管工事収入等
	(2)固定資産売却代金		1	
		①固定資産売却代金	1	固定資産売却による原価収入

## 2. 支出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
[1]資本的支出			675,649	
	(1)建設改良費		632,257	
		①浄水設備費	572	浄水設備の改良等にかかる事業費
		②取水設備費	21,362	取水設備の改良等にかかる事業費
		③機械設備費	14,100	機械設備の改良等にかかる事業費
		④配水設備費	532,423	配水設備の改良等にかかる事業費
		⑤事務費	52,347	建設改良工事全般にかかる事務費
		⑥営業設備費	11,453	量水器及び諸備品等の購入費
	(2)配水施設費		34,966	
		①配水施設費	34,966	原因者負担による配水管布設等の事業費
	(3)企業債償還金		3,426	
		①企業債償還金	3,426	企業債償還元金
	(4)予備費		5,000	
		①予備費	5,000	資本的支出にかかる予備費

## 2. 令和5年度大和郡山市水道事業給与費明細書

### (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	合計			
本年度	損益勘定支弁職員	4	(8) 18	411	96,016	67,665	164,092	31,168	195,260
	資本勘定支弁職員	-	(0) 6	0	23,830	17,337	41,167	8,838	50,005
	合計	4	(8) 24	411	119,846	85,002	205,259	40,006	245,265
前年度	損益勘定支弁職員	5	(8) 18	438	94,508	69,262	164,208	29,986	194,194
	資本勘定支弁職員	-	(0) 6	0	23,291	17,448	40,739	8,680	49,419
	合計	5	(8) 24	438	117,799	86,710	204,947	38,666	243,613
比較	損益勘定支弁職員	△1	(0) 0	△27	1,508	△1,597	△116	1,182	1,066
	資本勘定支弁職員	-	(0) 0	0	539	△111	428	158	586
	合計	△1	(0) 0	△27	2,047	△1,708	312	1,340	1,652

※ ( ) 内は、短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

区分	扶養手当	地域手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当等	特殊勤務手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	児童手当	退職手当	合計
	本年度	2,972	8,867	2,477	4,113	5,115	160	26,026	19,389	1,602	720	13,561
前年度	3,019	8,885	2,424	4,113	5,065	240	25,476	17,957	1,602	600	17,329	86,710
比較	△47	△18	53	0	50	△80	550	1,432	0	120	△3,768	△1,708

### ア 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	合計			
本年度	損益勘定支弁職員	4	(3) 15	411	78,084	61,787	140,282	26,865	167,147
	資本勘定支弁職員	-	(0) 6	0	23,830	17,337	41,167	8,838	50,005
	合計	4	(3) 21	411	101,914	79,124	181,449	35,703	217,152
前年度	損益勘定支弁職員	5	(5) 14	438	78,813	63,679	142,930	26,092	169,022
	資本勘定支弁職員	-	(0) 6	0	23,291	17,448	40,739	8,680	49,419
	合計	5	(5) 20	438	102,104	81,127	183,669	34,772	218,441
比較	損益勘定支弁職員	△1	(△2) 1	△27	△729	△1,892	△2,648	773	△1,875
	資本勘定支弁職員	-	(0) 0	0	539	△111	428	158	586
	合計	△1	(△2) 1	△27	△190	△2,003	△2,220	931	△1,289

※ ( ) 内は、短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

区分	扶養手当	地域手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当等	特殊勤務手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	児童手当	退職手当	合計
	本年度	2,292	8,131	2,223	4,113	3,400	160	23,533	19,389	1,602	720	13,561
前年度	2,339	8,149	2,253	4,113	3,494	240	23,051	17,957	1,602	600	17,329	81,127
比較	△47	△18	△30	0	△94	△80	482	1,432	0	120	△3,768	△2,003



## イ 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	合計			
本年度	損益勘定支弁職員	0	(5) 3	0	17,932	5,878	23,810	4,303	28,113
	資本勘定支弁職員	-	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	(5) 3	0	17,932	5,878	23,810	4,303	28,113
前年度	損益勘定支弁職員	0	(3) 4	0	15,695	5,583	21,278	3,894	25,172
	資本勘定支弁職員	-	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	(3) 4	0	15,695	5,583	21,278	3,894	25,172
比較	損益勘定支弁職員	0	(2) △1	0	2,237	295	2,532	409	2,941
	資本勘定支弁職員	-	(0) 0	0	0	0	0	0	0
	合計	0	(2) △1	0	2,237	295	2,532	409	2,941

※ ( ) 内は、短時間勤務職員を外書き

(単位：千円)

手当	区分	扶養手当	地域手当	通勤手当	管理職手当	時間外勤務手当等	特殊勤務手当	期末手当	勤勉手当	住居手当	児童手当	退職手当	合計
の内訳	本年度	680	736	254	0	1,715	0	2,493	0	0	0	0	5,878
	前年度	680	736	171	0	1,571	0	2,425	0	0	0	0	5,583
	比較	0	0	83	0	144	0	68	0	0	0	0	295

## (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	2,047	昇給に伴う増加分	486	昇給に伴う増加分	平均間差 2,105円/平均昇給率 0.696%
		その他の増減分	1,561	人事異動等に伴う増減分	職員異動等増減分 1,561千円
手当	△1,708	制度改正に伴う増減分	46	人勤に伴う増減分	46千円
		その他の増減分	△1,754	人事異動等に伴う増減分	退職手当増減分 △3,768千円 職員異動等増減分 2,014千円

(3) 給料及び手当の状況

1. 職員1人当たりの給与

区 分		企 業 職
本 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	331,493
	平 均 給 与 月 額 (円)	390,029
	平 均 年 令 (歳)	49.1
前 年 度	平 均 給 料 月 額 (円)	345,833
	平 均 給 与 月 額 (円)	464,099
	平 均 年 令 (歳)	48.6

2. 初任給

(単位：円)

区 分		企 業 職	一 般 会 計 の 制 度	
			一 般 行 政 職	技 能 労 務 職
本 年 度	高 校 卒	154,600	154,600	154,600
	短 大 卒	167,100	167,100	-
	大 学 卒	185,200	185,200	-
前 年 度	高 校 卒	150,600	150,600	150,600
	短 大 卒	163,100	163,100	-
	大 学 卒	182,200	182,200	-

3. 級別職員数

区 分	企 業 職		
	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)
令和5年1月1日現在	1 級	2	10.5
	2 級	1	5.3
	3 級	(5) 2	(100.0) 10.5
	4 級	6	31.6
	5 級	4	21.0
	6 級	1	5.3
	7 級	2	10.5
	8 級	1	5.3
	合 計	(5) 19	(100.0) 100.0

4. 級別の標準的な職務内容

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	主事補	主 事	主 任	係 主 長 任	課長補佐 係 長	課 長 課長補佐	次 課 長 長	部 次 長 長

5. 昇 給

(単位：人)

区 分		企 業 職	
本 年 度	職 員 数 [A]	19	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 [B]	9	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給	-
		3 号 給	-
		4 号 給	9
		6 号 給	-
比 率 (%) [B/A]	47.4		
前 年 度	職 員 数 [A]	18	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 [B]	8	
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給	-
		3 号 給	-
		4 号 給	8
		6 号 給	-
比 率 (%) [B/A]	44.4		

6. 特殊勤務手当

区 分	企 業 職 係 長 以 下
1 回 に つ き 業 務 に 従 事 し た 手 当 (円)	3,000
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%)	63.16
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 年 額 (円)	13,333
特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	緊 急 出 動 手 当

7. 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
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300	有
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有

8. 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続者 (月分)	25年勤続者 (月分)	35年勤続者 (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 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 2～20%加算	

9. その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同
扶 養 手 当	同
地 域 手 当	同
住 居 手 当	同
通 勤 手 当	同

### 3. 債務負担行為に関する調書

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		左の財源確保
		期間	金額	期間	金額	給水収益
たな卸資産購入 事業	千円 3,534	—	千円 —	令和5年度～ 令和6年度	千円 3,534	千円 3,534

## 4. 令和4年度 大和郡山市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

間接法

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	224,487
減価償却費	454,925
固定資産除却費	11,617
退職給付引当金増減額 (△は減少)	△ 25,346
賞与等引当金増減額 (△は減少)	820
修繕引当金の増加額 (△は減少)	△ 21,600
貸倒引当金増減額 (△は減少)	189
長期前受金戻入額	△ 216,040
受取利息及び配当金	△ 1,011
支払利息及び企業債取扱諸費	366
営業及び営業外未収金増減額 (△は増加)	△ 42,034
たな卸資産の増減額 (△は増加)	694
営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少)	60,450
前払金・前払費用増減額 (△は増加)	62,030
前受金・仮受金増減額 (△は減少)	△ 39,978
小 計	469,569
受取利息及び配当金	1,011
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 366
業務活動によるキャッシュ・フロー①	470,214
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 917,948
工事分担金による収入	95,588
投資収入による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 822,360
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債(建設改良費等)の償還による支出	△ 3,354
国債・別途預金等による収入	0
預り金の増減額 (△は減少)	△ 11,820
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 15,174
IV 現金預金の増加額 (又は減少額) ④=①+②+③	△ 367,320
V 現金預金の期首残高	612,644
VI 現金預金の期末残高	245,324

## 5. 令和5年度 大和郡山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)

間接法

(単位：千円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	114,368
減価償却費	478,099
固定資産除却費	10,071
固定資産売却損	1
退職給付引当金増減額 (△は減少)	△ 8,529
賞与等引当金増減額 (△は減少)	1
修繕引当金増減額 (△は減少)	0
貸倒引当金増減額 (△は減少)	△ 244
長期前受金戻入額	△ 216,893
受取利息及び配当金	△ 1,090
支払利息及び企業債取扱諸費	294
営業及び営業外未収金増減額 (△は増加)	14,021
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△ 1,957
営業及び営業外未払金・未払費用増減額 (△は減少)	△ 42,284
前受金・仮受金増減額 (△は減少)	△ 494
小 計	345,364
受取利息及び配当金	1,090
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 294
業務活動によるキャッシュ・フロー①	346,160
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 611,277
工事分担金による収入	65,001
固定資産売却による収入	1
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 546,275
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債(建設改良費等)の償還による支出	△ 3,426
国債・別途預金等による収入	200,000
財務活動によるキャッシュ・フロー③	196,574
IV 現金預金の増加額 (又は減少額) ④=①+②+③	△ 3,541
V 現金預金の期首残高	245,324
VI 現金預金の期末残高	241,783

## 6. 令和4年度 大和郡山市水道事業予定損益計算書（前年度）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：千円）

1. 営業収益			
（1）給水収益	1,494,604		
（2）受託工事収益	13,601		
（3）その他の営業収益	<u>6,450</u>	1,514,655	
2. 営業費用			
（1）原水及び浄水費	952,983		
（2）配水及び給水費	127,059		
（3）受託工事費	28,203		
（4）業務費	112,519		
（5）総係費	114,856		
（6）減価償却費	454,925		
（7）資産減耗費	<u>11,617</u>	<u>1,802,162</u>	
営業利益			△ 287,507
3. 営業外収益			
（1）受取利息	1,011		
（2）補助金	245,455		
（3）雑収益	51,510		
（4）長期前受金戻入益	<u>216,040</u>	514,016	
4. 営業外費用			
（1）支払利息	366		
（2）雑支出	<u>1,656</u>	<u>2,022</u>	<u>511,994</u>
経常利益			224,487
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	0		
（2）過年度損益修正損	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
当年度純利益			224,487
その他未処分利益剰余金変動額			3,354
前年度繰越利益剰余金			<u>714,621</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>942,462</u></u>



## 7. 令和4年度 大和郡山市水道事業予定貸借対照表（前年度）

（令和5年3月31日）

（単位：千円）

資 産 の 部			
1. 固 定 資 産			
（1）有形固定資産			
イ. 土 地		500,883	
ロ. 建 物	1,175,721		
減価償却累計額	<u>798,070</u>	377,651	
ハ. 構 築 物	20,627,550		
減価償却累計額	<u>10,630,989</u>	9,996,561	
ニ. 機 械 及 び 装 置	1,971,554		
減価償却累計額	<u>1,704,438</u>	267,116	
ホ. 車 両 及 び 運 搬 具	39,608		
減価償却累計額	<u>35,735</u>	3,873	
ヘ. 器 具 及 び 備 品	142,177		
減価償却累計額	<u>88,293</u>	53,884	
ト. 量 水 器	139,944		
減価償却累計額	<u>70,302</u>	69,642	
チ. 建 設 仮 勘 定		47,611	
リ. リ ー ス 資 産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	<u>0</u>	
有形固定資産合計			11,317,221
（2）無形固定資産			
イ. ソフトウェア		<u>504</u>	
無形固定資産合計			504
（3）投 資			
イ. 投資有価証券		0	
ロ. 下水道事業会計長期貸付金		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			11,317,725
2. 流 動 資 産			
（1）現金及び預金		245,324	
（2）未 収 金		198,606	
（3）貯 蔵 品		2,031	
（4）別 途 預 金		4,400,000	
（5）前 払 金		0	
（6）その他流動資産		50	
（7）貸 倒 引 当 金		<u>△ 646</u>	
流動資産合計			<u>4,845,365</u>
資産合計			<u>16,163,090</u>

## 負 債 の 部

3. 固 定 負 債			
(1) 引 当 金			
イ. 修繕引当金	609,594		
ロ. 退職給付引当金	<u>161,081</u>		
引当金合計		770,675	
(2) 企 業 債			
イ. 建設改良等の財源に充てる企業債	<u>11,297</u>	<u>11,297</u>	
固定負債合計			781,972
4. 流 動 負 債			
(1) 未 払 金			
		348,599	
(2) 前 受 金			
		132,995	
(3) 預 り 金			
		2,319	
(4) 企 業 債			
イ. 建設改良等の財源に充てる企業債	<u>3,426</u>	3,426	
(5) 引 当 金			
イ. 賞与等引当金	<u>18,305</u>	18,305	
(6) その他流動負債			
		<u>0</u>	
流動負債合計			505,644
5. 繰 延 収 益			
(1) 長期前受金			
		10,454,554	
(2) 収益化累計額			
		<u>6,067,229</u>	
繰延収益合計			<u>4,387,325</u>
負債合計			<u>5,674,941</u>

## 資 本 の 部

6. 資 本 金			
(1) 固 有 資 本 金			
		16,652	
(2) 繰 入 資 本 金			
		50,000	
(3) 組 入 資 本 金			
		<u>8,938,847</u>	
資本金合計			9,005,499
7. 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ. 受贈財産評価額	2,054		
ロ. 工事負担金	<u>491,410</u>		
資本剰余金合計		493,464	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ. 減債積立金	14,723		
ロ. 利益積立金	32,000		
ハ. 建設改良積立金	1		
ニ. 当年度未処分利益剰余金	<u>942,462</u>		
利益剰余金合計		<u>989,186</u>	
剰余金合計			<u>1,482,650</u>
資 本 合 計			<u>10,488,149</u>
負債資本合計			<u>16,163,090</u>

## 8. 令和5年度 大和郡山市水道事業予定貸借対照表（当年度）

（令和6年3月31日）

（単位：千円）

資 産 の 部			
1. 固 定 資 産			
（1）有形固定資産			
イ. 土 地		500,881	
ロ. 建 物	1,175,721		
減価償却累計額	<u>△ 827,803</u>	347,918	
ハ. 構 築 物	21,143,991		
減価償却累計額	<u>△10,985,705</u>	10,158,286	
ニ. 機 械 及 び 装 置			
減価償却累計額	<u>△ 1,729,440</u>	279,868	
ホ. 車 両 及 び 運 搬 具			
減価償却累計額	<u>△ 37,080</u>	2,528	
ヘ. 器 具 及 び 備 品			
減価償却累計額	<u>△ 101,462</u>	49,078	
ト. 量 水 器			
減価償却累計額	<u>△ 70,969</u>	70,054	
チ. 建 設 仮 勘 定			
リ. リ ー ス 資 産	0		
減価償却累計額	<u>0</u>	0	
有形固定資産合計			11,445,335
（2）無形固定資産			
イ. ソフトウェア		<u>0</u>	
無形固定資産合計			0
（3）投 資			
イ. 投資有価証券		0	
ロ. 下水道事業会計長期貸付金		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			11,445,335
2. 流 動 資 産			
（1）現金及び預金			241,783
（2）未 収 金			184,585
（3）貯 蔵 品			3,988
（4）別 途 預 金			4,200,000
（5）前 払 金			0
（6）その他流動資産			50
（7）貸 倒 引 当 金			<u>△ 402</u>
流動資産合計			<u>4,630,004</u>
資 産 合 計			<u>16,075,339</u>

## 負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 引当金			
イ. 修繕引当金	609,594		
ロ. 退職給付引当金	<u>152,552</u>		
引当金合計		762,146	
(2) 企業債			
イ. 建設改良等の財源に充てる企業債	<u>7,798</u>	<u>7,798</u>	
固定負債合計			769,944
4. 流動負債			
(1) 未払金			
		306,315	
(2) 前受金			
		132,501	
(3) 預り金			
		2,319	
(4) 企業債			
イ. 建設改良等の財源に充てる企業債	<u>3,499</u>	3,499	
(5) 引当金			
イ. 賞与等引当金	<u>18,306</u>	18,306	
(6) その他流動負債			
		<u>0</u>	
流動負債合計			462,940
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金			
		10,524,022	
(2) 収益化累計額			
		<u>6,284,084</u>	
繰延収益合計			<u>4,239,938</u>
負債合計			<u>5,472,822</u>

## 資 本 の 部

6. 資本金			
(1) 固有資本金			
		16,652	
(2) 繰入資本金			
		50,000	
(3) 組入資本金			
		<u>8,938,847</u>	
資本金合計			9,005,499
7. 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ. 受贈財産評価額	2,054		
ロ. 工事負担金	<u>491,410</u>		
資本剰余金合計		493,464	
(2) 利益剰余金			
イ. 減債積立金	11,297		
ロ. 利益積立金	32,000		
ハ. 建設改良積立金	1		
ニ. 当年度未処分利益剰余金	<u>1,060,256</u>		
利益剰余金合計		<u>1,103,554</u>	
剰余金合計			<u>1,597,018</u>
資本合計			<u>10,602,517</u>
負債資本合計			<u>16,075,339</u>

## 9. 令和5年度大和郡山市水道事業会計予算説明書

### (1) 収益的収入及び支出

#### 1. 収入

(単位：千円)

款・項	目	予定額	節	金額	備考
[1]水道事業収益		2,103,200			
(1) 営業収益		1,829,372			
	① 給水収益	1,810,754	1.水道料	1,810,754	口径13~25mm 1,366,370 口径40~150mm 444,384
	② 受託工事収益	11,839	1.修繕工事収益	1	修繕工事にかかる収入
			2.水道施設工事分 担金	11,838	補助配水管布設工事等 の収入
	③ その他の営業収益	6,779	1.材料売却収益	1	材料売却による収入
			2.手数料	5,100	申込審査・竣工検査等 の手数料収入
			3.雑収益	1,678	漏水・交通事故保険の 補償費等の収入
(2) 営業外収益		273,827			
	① 受取利息	1,090	1.預金利息	1,089	預金の利子収入
			2.貸付金利息	1	貸付金の利子収入
	② 長期前受金戻入益	216,893	1.受贈財産評価額 長期前受金戻入益	9,766	受贈財産減価償却費 相当額
			2.工事負担金 長期前受金戻入益	202,885	工事負担金減価償却費 相当額
			3.国庫補助金 長期前受金戻入益	1,539	国庫補助金減価償却費 相当額
			4.諸補助金 長期前受金戻入益	2,086	諸補助金減価償却費 相当額
			5.その他負担金 長期前受金戻入益	617	その他負担金減価 償却費相当額
	③ 雑収益	55,844	1.不用品売却収益	1	不用品売却による収入
			2.その他雑収益	55,843	下水道使用料徴収手数 料等の収入
(3) 特別利益		1			
	① 固定資産売却益	1	1.固定資産売却益	1	固定資産売却による 利益

## 2. 支 出

(単位：千円)

款・項	目	予 定 額	節	金 額	備 考
[1]水道事業費用		1,964,927			
(1) 営業費用		1,928,519			
	① 原水及び浄水費	1,033,554	1.給 料	14,520	職員給料(3名分)
			2.手 当 等	9,172	職員手当等(3名分)
			3.法 定 福 利 費	5,142	各種法定社会保険料等(3名分)
			4.賞与等引当金繰入額	2,824	期末勤勉手当等引当金繰入額(3名分)
			5.備 消 耗 品 費	500	事務用品等の購入費
			6.燃 料 費	167	公用車用燃料費
			7.光 熱 水 費	560	電灯料金等
			8.印 刷 製 本 費	5	写真・図面等の印刷費用
			9.通 信 運 搬 費	171	電話料金
			10.手 数 料	9,083	水質検査手数料等の費用
			11.保 険 料	42	公用車保険料
			12.委 託 料	132,632	浄水場運転管理業務等委託料等
			13.賃 借 料	3,782	取水井戸用地等の賃借料
			14.修 繕 費	24,728	浄水場設備機械等にかかる修繕費
			15.動 力 費	132,014	揚・送・配水ポンプ用電気料金
			16.薬 品 費	26,605	濾過滅菌用薬品費
			17.材 料 費	2,266	修繕工事に伴う材料費
			18.受 水 費	667,782	県水受水費
			19.負 担 金	1,443	奈良広域水質検査センター組合等負担金
			20.器 具 ・ 備 品 費	72	器具・備品の購入費
			21.新 聞 図 書 費	44	新聞及び図書の購入費
			1.給 料	12,561	職員給料(3名分)
			2.手 当 等	6,070	職員手当等(3名分)
			3.法 定 福 利 費	4,047	各種法定社会保険料等(3名分)
			4.賞与等引当金繰入額	2,126	期末勤勉手当等引当金繰入額(3名分)
			5.備 消 耗 品 費	948	給水袋等の購入費

款・項	目	予 定 額	節	金 額	備 考
	② 配水及び給水費	128,804	6.燃 料 費	163	公用車用燃料費
			7.通 信 運 搬 費	166	電話料金
			8.手 数 料	1,233	複写機保守等の手数料
			9.保 險 料	561	公用車・埋設管の 保険料
			10.委 託 料	14,392	修繕待機業務等の 委託料
			11.賃 借 料	348	埋設管用地等の賃借料
			12.修 繕 費	52,342	配水管・メーター等の 修繕費
			13.工 事 費	32,677	補助配水管の布設及び 布設替工事費
			14.材 料 費	642	補助配水管布設替用 材料費
			15.路 面 復 旧 費	528	補助配水管漏水修理等 路面復旧費
	③ 受託工事費	29,773	1.給 料	4,981	職員給料（1名分）
			2.手 当 等	2,234	職員手当等（1名分）
			3.法 定 福 利 費	1,567	各種法定社会保険料等 （1名分）
			4.賞与等引当金繰入額	861	期末勤勉手当等引当金 繰入額（1名分）
			5.備 消 耗 品 費	1,212	事務用品等の購入費
			6.燃 料 費	89	公用車用燃料費
			7.印 刷 製 本 費	42	給水装置工事竣工届書 等の印刷費
			8.通 信 運 搬 費	49	電話料金
			9.保 險 料	27	公用車保険料
			10.修 繕 費	61	公用車等の修繕費
			11.工 事 費	18,650	受託給水等の工事費
	④ 業 務 費	125,355	1.給 料	10,381	職員給料（2名分）
			2.手 当 等	5,133	職員手当等（2名分）
			3.法 定 福 利 費	3,362	各種法定社会保険料等 （2名分）
			4.賞与等引当金繰入額	1,925	期末勤勉手当等引当金 繰入額（2名分）
			5.備 消 耗 品 費	516	事務用品等の購入費
			6.印 刷 製 本 費	1,200	水道料金領収書等の 印刷費
			7.通 信 運 搬 費	4,948	電話料金及び切手購入 費

款・項	目	予定額	節	金額	備考
			8.手数料	5,817	口座振替手数料等
			9.委託料	91,843	検針、窓口受付・滞納整理業務等委託料
			10.修繕費	220	料金調定機器等修繕費
			11.公課費	10	印紙代等
	⑤ 総係費	122,860	1.給料	53,573	職員等給料(9名分)及び会計年度職員(8名分)
			2.手当等	19,850	職員等手当(9名分)及び会計年度職員(8名分)
			3.報酬	411	上下水道事業審議会委員報酬(4名分)等
			4.法定福利費	14,702	各種法定社会保険料等(17名分)
			5.賞与等引当金繰入額	6,257	期末勤勉手当等引当金繰入額(17名分)
			6.退職給付引当金繰入額	13,561	職員退職給付金積立
			7.貸倒引当金繰入額	402	水道料金等貸倒引当金繰入額
			8.厚生福利費	322	職員厚生福利費
			9.旅費	334	職員出張旅費
			10.諸謝金	1	職員研修にかかる講師等の謝金
			11.被服費	54	職員貸与被服等購入費
			12.備消耗品費	591	事務用品等の購入費
			13.光熱水費	917	上下水道料金及びガス料金
			14.印刷製本費	1,535	広報紙等の印刷費
			15.食糧費	11	会議等の賄費
			16.通信運搬費	347	電話料金及び切手購入費等
			17.広告料	1	新聞等広告料
			18.手数料	1,264	広報紙折込手数料等の費用
			19.保険料	205	公用車・施設等の保険料
			20.委託料	4,760	庁舎保守業務等の委託料
			21.賃借料	887	複写機等の賃借料
			22.修繕費	1,100	公用車修繕費及び庁舎施設等修繕費
			23.負担金	1,203	各種会員等負担金
			24.器具・備品費	110	器具・備品の購入費



款・項	目	予 定 額	節	金 額	備 考
			25.新 聞 図 書 費	462	新聞及び図書の購入費
	⑥ 減 価 償 却 費	478,099	1. 有 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	29,733	①建物
				401,421	②構築物
				30,437	③機械及び装置
				1,345	④車両及び運搬具
				13,842	⑤器具及び備品
				817	⑥量水器
			2. 無 形 固 定 資 産 減 価 償 却 費	504	ソフトウェア利用権 減価償却費
	⑦ 資 産 減 耗 費	10,072	1. 固 定 資 産 除 却 費	10,071	配水管布設替等の除却 損
			2. た な 卸 資 産 減 耗 費	1	貯蔵品除却損
	⑧ その他営業費用	2	1. 材 料 売 却 原 価	1	材料売却による原価 支出
			2. 雑 支 出	1	営業用雑費
(2) 営業外費用		31,355			
	① 支 払 利 息	294	1. 企 業 債 利 息	294	企業債償還利息
	② 雑 支 出	1,519	1. 不 用 品 売 却 原 価	1	不用品等の売却による 原価支出
			2. そ の 他 雑 支 出	1,518	過年度分減額による 更正還付金等の支出
	③ 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	29,542	1. 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	29,542	消費税及び地方消費税 の納付予定額
(3) 特別損失		53			
	① 固 定 資 産 売 却 損	1	1. 固 定 資 産 売 却 損	1	固定資産売却による 損失
	② 過 年 度 損 益 損 修 正 損	52	1. 貸 し 倒 れ に 係 る 消 費 税	52	貸倒引当金取り崩し時 の消費税等
(4) 予 備 費		5,000			
	① 予 備 費	5,000	1. 予 備 費	5,000	収益的支出にかかる 予備費

## (2) 資本的収入及び支出

## 1. 収入

(単位：千円)

款・項	目	予定額	節	金額	備考
[1]資本的収入		68,985			
(1) 工事分担金		68,984			
	① 工事分担金	68,984	1. 水道施設工事 分担金	25,576	原因者負担による配水管 工事等収入
			2. 給水分担金	43,408	水道加入による受益者 負担金収入
(2) 固定資産 売却代金		1			
	① 固定資産 売却代金	1	1. 土地売却原価	1	土地売却による原価収入

## 2. 支出

(単位：千円)

款・項	目	予定額	節	金額	備考
[1]資本的支出		675,649			
(1) 建設改良費		632,257			
	① 浄水設備費	572	1. 委託料	572	浄水設備等の設計等委 託料
	② 取水設備費	21,362	1. 委託料	2,574	井戸等の工事設計委託 料
			2. 工事費	18,788	井戸等の工事費
	③ 機械設備費	14,100	1. 工事費	14,100	浄水場機械等の工事費
	④ 配水設備費	532,423	1. 工事費	476,629	配水管布設等の工事費
			2. 路面復旧費	55,794	配水管布設等の路面 復旧費
	⑤ 事務費	52,347	1. 給料	23,830	職員給料 (6名分)
			2. 手当等	13,754	職員手当等 (6名分)
			3. 法定福利費	8,108	各種法定社会保険料等 (6名分)
			4. 賞与等引当金繰入額	4,313	期末勤勉手当等引当金 繰入額 (6名分)
			5. 被服費	74	職員貸与被服等購入費
			6. 備消耗品費	105	事務用品等の購入費
			7. 燃料費	43	公用車用燃料費
			8. 通信運搬費	27	電話料金
			9. 保険料	14	公用車保険料
			10. 委託料	1,513	測量設計等の委託料

款・項	目	予定額	節	金額	備考
			11.修繕費	30	公用車修繕費
			12.補償金	500	建設改良工事に伴う補償金
			13.新聞図書費	36	図書の購入費
	⑥営業設備費	11,453	1.量水器費	1,379	量水器新設費
			2.器具・備品費	10,074	器具及び備品の購入費
(2)配水施設費		34,966			
	①配水施設費	34,966	1.備消耗品費	81	事務用品等の購入費
			2.燃料費	66	公用車用燃料費
			3.保険料	31	公用車保険料
			4.修繕費	60	公用車修繕費
			5.補償金	500	配水管布設等の工事に伴う補償金
			6.工事費	34,228	原因者負担の配水管布設等の工事費
(3)企業債償還金		3,426			
	①企業債償還金	3,426	1.企業債償還金	3,426	企業債償還元金
(4)予備費		5,000			
	①予備費	5,000	1.予備費	5,000	資本的支出にかかる予備費

## 10. 注 記

### I. 重要な会計方針

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 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	7～50年
構築物	10～60年
機械及び装置	5～20年
車両及び運搬具	3～6年
器具及び備品	3～20年
量水器	8年

#### 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産（貯蔵品）は、先入先出法によっている。

#### 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、将来支給される退職手当のうち当期の負担に属する額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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を計上している。

##### (3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

##### (4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、翌年度に予想される不納欠損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 引当金の取崩し

#### (1) 退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職給付引当金22,090千円の取り崩しを見込んでいる。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

令和5年度において、賞与引当金15,226千円の取り崩しを見込んでいる。

#### (3) 法定福利費引当金の取崩し

令和5年度において、法定福利費引当金3,079千円の取り崩しを見込んでいる。

#### (4) 修繕引当金の取崩し

令和5年度において、修繕引当金の取り崩しはないものと見込んでいる。