

令和5年度 八女市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度八女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	16,218 戸
(2) 年間総有収水量	3,360,000 m ³
(3) 1日平均有収水量	9,214 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
① 豊岡地区水道整備事業	835,000 千円
② 配水管布設工事及び配水管移設工事	234,600 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			1,033,731 千円
第1項 営業収益			850,469 千円
第2項 営業外収益			183,261 千円
第3項 特別利益			1 千円
	支	出	
第1款 水道事業費用			1,016,886 千円
第1項 営業費用			989,707 千円
第2項 営業外費用			22,879 千円
第3項 特別損失			300 千円
第4項 予備費			4,000 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547,841千円は、当年度分消費税資本的収支調整額72,192千円及び過年度分損益勘定留保資金475,649千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入			1,001,807千円
第1項 工事負担金			49,000千円
第2項 他会計負担金			33,720千円
第3項 他会計出資金			309,585千円
第4項 加入金			24,501千円
第6項 国庫補助金			246,000千円
第7項 企業債			339,000千円
第10項 有価証券売却代金			1千円
	支	出	
第1款 資本的支出			1,549,648千円
第1項 建設改良費			1,226,559千円
第2項 企業債償還金			221,279千円
第3項 過年度還付金			210千円
第4項 投資			100,600千円
第5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、「企業債」による。

(一時借入金)

第6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) 各項に計上した予算額に過不足を生じた場合における同一款内でこれらの経費の各項の間の流用。

(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 128,070 千円

(他会計からの補助金)

第9条 経営の健全化の早期実現を図るため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、348,197千円である。

令和5年2月22日提出

八女市長 三田村 統 之

令和5年度 八女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 水道事業収益			1,033,731		
	1 営業収益	1 給水収益	850,469	水道料金	
		2 受託工事収益	100		
		3 その他営業収益	5,233	給水装置工事手数料等 他会計負担金 雑収益	2,563 2,500 170
		2 営業外収益	183,261		
	1 受取利息及び配当金	1 受取利息及び配当金	1,021	預金利息 貸付金利息 有価証券利息	20 1 1,000
		2 他会計補助金	2,392		
		3 長期前受金戻入	140,763		
		4 消費税及び地方消費税還付金	39,068		
		5 雑収益	17	有価証券売却収益 その他雑収益	1 16
	3 特別利益			1	
		2 過年度損益修正益		1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用		1,016,886		
		1 原水及び浄水費	229,458	受水費	
		2 配水及び給水費	245,802	給料	8,678
				手当等	5,543
				報酬	1,630
				法定福利費	2,795
				旅費	68
				備用品費	1,003
				燃料費	557
				光熱水費	23,525
		通信運搬費	3,487		
		委託料	110,583		
		手数料	3,272		
		修繕費	20,200		
		動力費	28,124		
		薬品費	2,701		
		負担金	31,651		
		保険料	531		
		公課費	7		
		賞与引当金繰入額	1,217		
		法定福利引当金繰入額	230		
	3 受託工事費		500	修繕費	

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水道事業費用	1 営業費用	4 総係費	56,658	給料	12,683
				手当等	8,317
				法定福利費	4,158
				旅費	197
				備用品費	484
				印刷製本費	1,003
				通信運搬費	907
				委託料	21,725
				手数料	2,127
				賃借料	1,207
	負担金	338			
	保険料	170			
	賞与引当金繰入額	1,787			
	法定福利引当金繰入額	358			
貸倒引当金繰入額	1,197				
	5 減価償却費	446,123	有形固定資産減価償却費		
	6 資産減耗費	11,166	固定資産除却費		
	2 営業外費用	22,879			
	1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,879	企業債利息		
	3 特別損失	300			
	4 過年度損益修正損	300			
	4 予備費	4,000			
	1 予備費	4,000			

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			1,001,807	
	1 工事負担金		49,000	
		1 工事負担金	49,000	
	2 他会計負担金		33,720	
		1 他会計負担金	33,720	
	3 他会計出資金		309,585	
		1 他会計出資金	309,585	
	4 加入金		24,501	
		1 加入金	24,501	
	6 国庫補助金		246,000	
		1 国庫補助金	246,000	
7 企業債		339,000		
	1 企業債	339,000		
10 有価証券売却 代金		1		
	1 有価証券売却代金	1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,549,648	
	1 建設改良費		1,226,559	
		1 施設改良費	1,212,421	給料 37,526 手当等 30,297 法定福利費 12,851 委託料 43,000 工事請負費 1,088,747
		2 機械器具購入費	14,138	機器購入費
	2 企業債償還金		221,279	
		1 企業債償還金	221,279	
	3 過年度還付金		210	
		1 過年度還付金	210	過年度加入金還付金
	4 投資		100,600	
		1 投資有価証券購入費	100,600	
	5 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和5年度 八女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～令和6年3月31日)

(単位：千円)

<p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>当年度純利益 △ 51,347</p> <p>減価償却費 446,123</p> <p>固定資産除却費 11,166</p> <p>減損損失 0</p> <p>貸倒引当金の増減額 (△は減少) △ 738</p> <p>その他引当金の増減額 (△は減少) 56</p> <p>長期前受金戻入額 △ 140,763</p> <p>受取利息及び配当金 △ 1,021</p> <p>支払利息及び企業債取扱諸費 22,879</p> <p>固定資産売却損益 (△は収益) 0</p> <p>未収金の増減額 (△は増加) 663,838</p> <p>その他流動資産の増減額 (△は増加) 0</p> <p>特定収入仮払消費税の調整額 △ 29,883</p> <p>未払金の増減額 (△は減少) △ 80,255</p> <p>その他流動負債の増減額 (△は減少) 0</p> <p>小計 840,055</p> <p>利息及び配当金の受取額 1,021</p> <p>利息及び企業債取扱諸費の支払額 △ 22,879</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー① 818,197</p>	<p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>有形固定資産の取得による支出 △ 1,128,306</p> <p>有形固定資産の売却による収入 0</p> <p>有価証券の取得による支出 △ 100,600</p> <p>有価証券の売却による収入 1</p> <p>国庫補助金による収入 246,000</p> <p>工事負担金による収入 49,000</p> <p>加入金等による収入 22,274</p> <p>一般会計からの繰入金による収入 33,720</p> <p>過年度加入金の還付による支出 △ 191</p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー② △ 878,102</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p>建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入 339,000</p> <p>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 △ 221,278</p> <p>他会計からの出資による収入 309,585</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー③ 427,307</p> <p>資金増減額 (△は減少) ①+②+③ 367,402</p> <p>資金期首残高 1,689,617</p> <p>資金期末残高 2,057,019</p>
--	---

給 与 費 明 細 書

一般職

(1) 総括

区 分	職員数 (人)	給 与 費				退職手当 組合負担金 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備 考	
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)					
本年度	損益勘定支弁職員	(1) 6	1,630	21,361	14,224	37,215	2,640	7,541	47,396	
	資本勘定支弁職員	(1) 8		37,526	22,711	60,237	7,586	12,851	80,674	
	合 計	(2) 14	1,630	58,887	36,935	97,452	10,226	20,392	128,070	
前年度	損益勘定支弁職員	(1) 6	1,561	21,997	15,119	38,677	2,640	7,820	49,137	
	資本勘定支弁職員	(1) 8		37,639	19,776	57,415	7,586	12,100	77,101	
	合 計	(2) 14	1,561	59,636	34,895	96,092	10,226	19,920	126,238	
比 較	損益勘定支弁職員	()	69	△ 636	△ 895	△ 1,462		△ 279	△ 1,741	
	資本勘定支弁職員	()		△ 113	2,935	2,822		751	3,573	
	合 計	()	69	△ 749	2,040	1,360		472	1,832	

備考 「職員数」欄の()内は、短時間勤務職員について外書きとする。

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手当(千円)	時間外勤務 手当(千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉 手当(千円)	管理職特別 勤務手当(千円)	単身赴任手当 (千円)
	本年度	1,910	612			1,900	1,088	1,800	29,580	45	
	前年度	1,910	612			1,900	1,088	1,800	27,540	45	
	比 較								2,040		

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数 (人)	給 与 費				退職手当 組合負担金 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備 考	
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)					
本年度	損益勘定支弁職員	() 6		21,361	13,935	35,296	2,640	7,541	45,477	
	資本勘定支弁職員	() 8		37,526	22,711	60,237	7,586	12,851	80,674	
	合 計	() 14		58,887	36,646	95,533	10,226	20,392	126,151	
前年度	損益勘定支弁職員	() 6		21,997	14,982	36,979	2,640	7,820	47,439	
	資本勘定支弁職員	() 8		37,639	19,776	57,415	7,586	12,100	77,101	
	合 計	() 14		59,636	34,758	94,394	10,226	19,920	124,540	
比 較	損益勘定支弁職員	()		△ 636	△ 1,047	△ 1,683		△ 279	△ 1,962	
	資本勘定支弁職員	()		△ 113	2,935	2,822		751	3,573	
	合 計	()		△ 749	1,888	1,139		472	1,611	

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	特殊勤務 手当(千円)	時間外勤務 手当(千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末勤勉 手当(千円)	管理職特別 勤務手当(千円)	単身赴任手当 (千円)
	本年度	1,910	612			1,900	1,088	1,800	29,291	45	
	前年度	1,910	612			1,900	1,088	1,800	27,403	45	
	比較								1,888		

備考 1 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（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載する。

2 ()内は、短時間勤務職員について外書きとする。

イ 会計年度任用職員

区分	職員数 (人)	給 与 費			退職手当 組合負担金 (千円)	法定福利費 (千円)	合計 (千円)	備 考
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)				
本年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,630	289	1,919		1,919	
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	(1)	1,630	289	1,919		1,919	
前年度	損益勘定支弁職員	(1)	1,561	137	1,698		1,698	
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	(1)	1,561	137	1,698		1,698	
比 較	損益勘定支弁職員	()	69	152	221		221	
	資本勘定支弁職員	()						
	合 計	()	69	152	221		221	

手当の内訳	区分	地域手当 (千円)	特殊勤務 手当(千円)	時間外勤務 手当(千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本年度					289
	前年度					137
	比較					152

備考 1 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（事業費支弁に係る職員を含む。）で予算の積算の基礎となったものについて記載する。

2 () 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1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とする。

(2) 給料及び手当の増減額の明細（会計年度任用職員以外の職員）

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)		説 明	備 考
給 料	△ 749	給与改定に伴う増減分	132		
		昇給に伴う増加分	458		
		その他の増減分	△ 1,339		
手 当	1,888	制度改正に伴う増減分	△ 294		
		その他の増減分	2,182		

(3) 給料及び手当の状況（会計年度任用職員以外の職員）

ア 職員一人当たり給与

区 分	一 般 職	
令和5年4月現在	平均給料月額（円）	334,814
	平均給与月額（円）	354,257
	平均年齢（歳）	45.3
令和4年4月現在	平均給料月額（円）	339,286
	平均給与月額（円）	364,471
	平均年齢（歳）	45.4

イ 初任給

区 分	一 般 職	一般会計の制度
高 校 卒	158,900円	158,900円
大 学 卒	185,200円	185,200円

ウ 級別職員数

区 分	一 般 職	
	級	職 員 数 (人)
令和5年4月現在	8 級	()
	7 級	()
	6 級	1 ()
	5 級	2 ()
	4 級	7 (1)
	3 級	1 ()
	2 級	1 ()
	1 級	2 ()
計	14 (1)	
令和4年4月現在	8 級	()
	7 級	()
	6 級	1 ()
	5 級	3 ()
	4 級	6 (1)
	3 級	1 ()
	2 級	1 ()
	1 級	2 ()
計	14 (1)	

「職員数」欄の（ ）内は、短時間勤務職員について外書きとする。

エ 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	(1.15)	(1.15)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		
前 年 度	(1.175)	(1.175)	(2.35)	有	
	2.225	2.225	4.45		
一 般 会 計 の 制 度	(1.15)	(1.15)	(2.30)	有	
	2.200	2.200	4.40		

()内は、短時間勤務職員について外書きとする。

オ 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	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)	

カ 地域手当

支給対象地域	全市内
支給率(%)	0
支給対象職員数(人)	0
国の制度(支給率)	支給地域外

キ 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	
住居手当	同	
通勤手当	同	

企 業 債

(単位:千円)

起 債 の 目 的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
水 道 事 業	292,500	証書借入又は 証 券 発 行	4. 0%以内(ただし、 利率見直し方式で借り入 れる財政融資資金及び地 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)	財政融資資金及び地方公共団体 金融機構資金についてはその融 通条件により、銀行その他の場 合にはその債権者と協定すると ころによる。ただし、市財政の 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 又は低利に借換えることができ る。
過 疎 対 策 事 業	46,500	財政融資資金 そ の 他		

令和5年度 八女市水道事業予定貸借対照表

(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			122,717			
ロ	建物	348,965					
	減価償却累計額	<u>△ 102,961</u>		246,004			
ハ	構築物	14,552,867					
	減価償却累計額	<u>△ 5,419,345</u>		9,133,522			
ニ	機械及び装置	1,422,927					
	減価償却累計額	<u>△ 590,974</u>		831,953			
ホ	車両運搬具	882					
	減価償却累計額	<u>△ 838</u>		44			
ヘ	工具器具及び備品	2,470					
	減価償却累計額	<u>△ 2,346</u>		124			
ト	建設仮勘定			15,798			
	有形固定資産合計					10,350,162	
(2)	無形固定資産						
イ	電話加入権			320			
	無形固定資産合計					320	
(3)	投資その他の資産						
イ	投資有価証券			399,921			
	投資その他の資産合計					399,921	
	固定資産合計						10,750,403
2	流動資産						
(1)	現金預金					2,057,019	
(2)	未収金			64,115			
	未収金貸倒引当金			<u>△ 1,542</u>		62,573	
	流動資産合計						2,119,592
	資産合計						<u>12,869,995</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		2,043,214	
固定負債合計			2,043,214
4 流動負債			
(1) 企業債		229,801	
(2) 未払金		530,656	
(3) 引当金		9,622	
(4) その他流動負債		402	
流動負債合計			770,481
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		5,243,797	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 1,853,921	
繰延収益合計			3,389,876
負債合計			<u>6,203,571</u>

資本の部

6 資本金			5,645,638
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	3,913		
ロ その他資本剰余金	31,959		
資本剰余金合計		35,872	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	4,900		
ロ 当年度末処分利益剰余金	980,014		
利益剰余金合計		984,914	
剰余金合計			1,020,786
資本合計			<u>6,666,424</u>
負債資本合計			<u>12,869,995</u>

令和4年度 八女市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	767,641		
	(2) 受託工事収益	100		
	(3) その他営業収益	3,668	771,409	
		<u> </u>		
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	204,424		
	(2) 配水及び給水費	196,696		
	(3) 受託工事費	455		
	(4) 総係費	53,308		
	(5) 減価償却費	424,403		
	(6) 資産減耗費	4,280	883,566	
		<u> </u>	<u> </u>	
	営業損失			112,157
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及び配当金	1,319		
	(2) 他会計補助金	3,054		
	(3) 長期前受金戻入	131,694		
	(4) 雑収益	16	136,083	
		<u> </u>		
4	営業外費用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	25,249		
	(2) 雑支出	118	25,367	110,716
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	経常損失			1,441
5	特別利益			
	(1) 過年度損益修正益	1	1	
		<u> </u>		
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	273	273	△ 272
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	当年度純損失			1,713
	前年度繰越利益剰余金			1,033,073
	当年度未処分利益剰余金			<u> </u>
				<u> </u>

令和4年度 八女市水道事業予定貸借対照表
(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			122,717			
	ロ 建物	348,670					
	減価償却累計額	<u>△ 89,045</u>		259,625			
	ハ 構築物	13,454,955					
	減価償却累計額	<u>△ 5,069,646</u>		8,385,309			
	ニ 機械及び装置	1,401,691					
	減価償却累計額	<u>△ 508,466</u>		893,225			
	ホ 車両運搬具	882					
	減価償却累計額	<u>△ 838</u>		44			
	ヘ 工具器具及び備品	2,470					
	減価償却累計額	<u>△ 2,346</u>		124			
	ト 建設仮勘定			<u>18,101</u>			
	有形固定資産合計					9,679,145	
	(2) 無形固定資産						
	イ 電話加入権			<u>320</u>			
	無形固定資産合計					320	
	(3) 投資その他の資産						
	イ 投資有価証券			<u>299,322</u>			
	投資その他の資産合計					<u>299,322</u>	
	固定資産合計						9,978,787
2	流動資産						
	(1) 現金預金					1,689,617	
	(2) 未収金			727,952			
	未収金貸倒引当金			<u>△ 2,280</u>		<u>725,672</u>	
	流動資産合計						<u>2,415,289</u>
	資産合計						<u><u>12,394,076</u></u>

負 債 の 部

3 固定負債			
(1) 企業債		<u>1,934,015</u>	
固定負債合計			1,934,015
4 流動負債			
(1) 企業債		221,278	
(2) 未払金		610,911	
(3) 引当金		9,566	
(4) その他流動負債		<u>402</u>	
流動負債合計			842,157
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,922,877	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,713,158</u>	
繰延収益合計			<u>3,209,719</u>
負債合計			<u><u>5,985,891</u></u>

資 本 の 部

6 資本金			5,336,053
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額		3,913	
ロ その他資本剰余金		<u>31,959</u>	
資本剰余金合計			35,872
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金		4,900	
ロ 当年度未処分利益剰余金		<u>1,031,360</u>	
利益剰余金合計			<u>1,036,260</u>
剰余金合計			<u>1,072,132</u>
資本合計			<u>6,408,185</u>
負債資本合計			<u><u>12,394,076</u></u>

【注記】

I 重要な会計方針

1 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
・主な耐用年数	
建物	15年～60年
構築物	30年～50年
機械及び装置	10年～20年
車両運搬具	4年～5年
工具器具及び備品	3年～15年

(2) 無形固定資産

対象物なし

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

当市は退職手当組合に加入しており、その負担方法により引当金の計上の必要がない。

(2) 賞与引当金及び法定福利引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費（共済組合負担金）の支払に備えるため、当年度末における支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（翌年度6月に支払う期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費のうち、当年度12月～3月までの4カ月分の勤務実績相当分）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、回収不能見込額を計上している。

3 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 企業債の償還に関する他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものを含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は、63,585千円である。