

議第25号

令和5年度綾部市上水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度綾部市上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	15,358	戸
(2) 年間総給水量	3,979	千立方メートル
(3) 一日平均給水量	10,872	立方メートル
(4) 主要な建設改良事業		
水量水質安定対策事業(配水管等)	257,235	千円
第二浄水場電気設備改修事業	37,506	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 事業収益	1,113,350		千円
第1項 営業収益	878,373		千円
第2項 営業外収益	234,977		千円
	支	出	
第1款 事業費用	1,192,785		千円
第1項 営業費用	1,082,284		千円
第2項 営業外費用	107,801		千円
第3項 予備費	2,700		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552,280千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額27,939千円、減債積立金50,000千円及び過年度分損益勘定留保資金474,341千円で補てんするものとする。)

	収	入	
第1款 資本的収入	191,417		千円
第1項 加入金	21,849		千円
第2項 出資金	118,327		千円
第3項 工事負担金	1,463		千円
第4項 他会計負担金	49,778		千円

支 出

第1款 資本的支出	743,697	千円
第1項 建設改良費	366,354	千円
第2項 企業債償還金	377,343	千円

(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5条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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 117,156 千円

(他会計からの補助金)

第6条 上水道事業の財源に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、93,825千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、7,086千円と定める。

(重要な資産の取得)

第8条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	(種類)	(名称)	(数量)
(1) 取得する資産	構築物	配水管	一式
	機械及び装置	電気設備	一式

令和5年2月27日提出

綾部市長 山崎善也

令和5年度

綾部市上水道事業会計予算説明書

予算に関する説明書 1

令和5年度綾部市上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 事業収入	1 営業収益		1,113,350	うち仮受消費税及び地方消費税	77,555		
			878,373	うち仮受消費税及び地方消費税	77,520		
		1 給水収益	851,963	うち仮受消費税及び地方消費税	77,451		
		2 営業外収益	2 手数料収益	2,364	うち仮受消費税及び地方消費税	69	
			3 他会計負担金	24,046			
				234,977	うち仮受消費税及び地方消費税	35	
			1 受託工事収益	16,000			
			2 受取利息及び配当金	602			
			3 他会計補助金	93,825			
			4 補助金	1,483			
		5 長期前受金戻入	122,117				
		6 雑収入	950	うち仮受消費税及び地方消費税	35		

(単位 千円)

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費 用	1 営 業 費 用		1,192,785	うち仮払消費税及び地方消費税 46,197
			1,082,284	うち仮払消費税及び地方消費税 43,980
		1 浄 水 費	300,525	うち仮払消費税及び地方消費税 25,273
		2 給 配 水 費	163,050	うち仮払消費税及び地方消費税 13,211
		3 業 務 費	38,315	うち仮払消費税及び地方消費税 2,071
		4 総 係 費	70,236	うち仮払消費税及び地方消費税 3,425
		5 減 価 却 費	497,158	
		6 資 産 減 耗 費	13,000	
2 営 業 外 費 用			107,801	うち仮払消費税及び地方消費税 1,972
		1 受 託 工 事 費	16,000	うち仮払消費税及び地方消費税 1,454
		2 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	58,472	
		3 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	27,629	
		4 雑 支 出	5,700	うち仮払消費税及び地方消費税 518
3 予 備 費			2,700	うち仮払消費税及び地方消費税 245
	1 予 備 費		2,700	うち仮払消費税及び地方消費税 245

資本的収入及び支出

(単位 千円)

収入	款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的収入		収入		191,417	うち仮受消費税及び地方消費税
			1 加	21,849	うち仮受消費税及び地方消費税
			2 出	21,849	うち仮受消費税及び地方消費税
				118,327	
			1 他	118,327	
			3 工	1,463	
				1,463	
			4 他	49,778	
				49,778	

(単位 千円)

支出	款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出		支出		743,697	うち仮払消費税及び地方消費税
			1 建	366,354	うち仮払消費税及び地方消費税
			1 浄水施設改良費	43,721	うち仮払消費税及び地方消費税
			2 配水施設改良費	316,912	うち仮払消費税及び地方消費税
			3 固定資産購入費	5,721	うち仮払消費税及び地方消費税
				377,343	
			2 企業債償還金	377,343	
				377,343	

予算に関する説明書 2

令和5年度綾部市上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)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 108,018
減価償却費	497,158
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,000
長期前受金戻入額	△ 122,117
受取利息及び受取配当金	△ 602
支払利息	58,472
固定資産除却損益(△は益)	13,000
未収金の増減額(△は増加)	14,802
未払金の増減額(△は減少)	△ 4,217
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,042
予納金の増減額(△は減少)	△ 5,000
小計	344,436
利息及び配当金の受取額	602
利息の支払額	△ 58,472
業務活動によるキャッシュ・フロー	286,566
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	△ 336,429
加入金による収入	19,863
負担金による収入	51,241
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 265,325

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の償還による支出	△ 377,343
他会計からの出資による収入	118,327
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 259,016</u>
資金増減額(△は減少)	△ 237,775
資金期首残高	1,202,511
資金期末残高	<u>964,736</u>

予算に関する説明書 3

給 与 費 明 細 書

1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (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	6	13 (2)	1,570	57,436	38,814	97,820	19,336	117,156
前 年 度	6	13 (2)	1,535	56,980	37,340	95,855	19,480	115,335
比 較	0	0 (0)	35	456	1,474	1,965	△ 144	1,821

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
		本 年 度	2,172	1,148	546	570	12,960	10,876	10,070	472
前 年 度	2,172	1,143	546	573	11,583	10,781	10,070	472		
比 較	0	5	0	△ 3	1,377	95	0	0	0	

※()内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員について外書き

(1) 常勤の職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く)

区分	職員数		給与					法定福利費 (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	6	13 (1)	120	57,436	38,524	96,080	19,032	115,112	
前年度	6	13 (1)	120	56,980	37,057	94,157	19,184	113,341	
比較	0	0 (0)	0	456	1,467	1,923	△ 152	1,771	

区分	手当の 内訳	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	報酬 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤奨手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
本年度		2,172	1,148	546	570	570	11,300	10,781	10,070	472	
前年度		2,172	1,143	546	573	573	11,300	10,781	10,070	472	
比較		0	5	0	△ 3	△ 3	1,370	95	0	0	

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書き

(2) 会計年度任用職員

区分	職員数		給与					法定福利費 (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)	1,450		290	1,740		304	2,044
前年度		(1)	1,415		283	1,698		296	1,994
比較		(0)	35		7	42		8	50

区分	手当の 内訳	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	報酬 (千円)	通勤手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤奨手当 (千円)	時間外勤務手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	単身赴任手当 (千円)
本年度							290				
前年度							283				
比較							7				

※()内は、パートタイム会計年度任用職員について外書き

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	456	給与改定に伴う増減分	55	
		昇給に伴う増加分	480	
		その他の増減分	△ 79	異動等による減
手当	1,474	制度改正に伴う増減分	500	常勤職員及び短時間勤務職員(会計年度任用職員を除く。)勤勉手当支給割合の引上げ
		その他の増減分	974	異動等による増

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
	平均給料月額(円)	平均給与月額(円)	
令和5年1月1日現在			351,577
			379,620
	平均年齢(歳)		47
令和4年1月1日現在			348,562
			381,599
	平均年齢(歳)		47

(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

(3) 級別職員数

区分	企業		職 構成比 (%)
	級	職員数 (人)	
令和5年1月1日現在	7級	1	7.7
	6級	1	7.7
	5級		
	4級	7	53.8
	3級	3	23.1
	2級	1 (1)	7.7 (100.0)
	1級		
	計	13 (1)	100.0 (100.0)
	7級	1	7.7
	6級		
令和4年1月1日現在	5級	1	7.7
	4級	5	38.5
	3級	5	38.4
	2級	1 (1)	7.7 (100.0)
	1級		
	計	13 (1)	100.0 (100.0)

※()内は、再任用短時間勤務職員について外書き

(級別の基準となる職務)

区分	7級	6級	5級	4級	3級	2級	1級
企業職	部長	次長、技監	課長、担当課長、主幹	課長補佐、担当長、総主任	主任、主事、技師	主事、技師	主事、技師

(4) 昇給

区		分		企	業	職	
本 年 度	職 員 に 係 る 職 員 数	数(A)	(人)	13			
		数(B)	(人)	13			
	号 給 数 別 内 訳	1号給	(人)				
		2号給	(人)			3	
		3号給	(人)				
		4号給	(人)				10
		6号給	(人)				
		8号給	(人)				
	比	率(B)/(A)	(%)	100.0			
	前 年 度	職 員 に 係 る 職 員 数	数(A)	(人)	13		
数(B)			(人)	13			
号 給 数 別 内 訳		1号給	(人)				
		2号給	(人)			3	
		3号給	(人)				
		4号給	(人)				10
		6号給	(人)				
		8号給	(人)				
比		率(B)/(A)	(%)	100.0			

(5) 特殊勤務手当

区		分		企	業	職
給料総額	に対する比率	(%)				0.8
支給対象職員	の比率	(%)				84.6
(令和5年1月1日現在)						
支給対象職員	1人当たり					3,576
平均支給	月額	額	(円)			
代表的な特殊勤務手当	の名称					水道手当

(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、職務の等級による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.200(1.150)	2.200(1.150)	4.400(2.300)	有	
前年度	2.150(1.125)	2.250(1.175)	4.400(2.300)	有	
一般会計の制度	2.200(1.150)	2.200(1.150)	4.400(2.300)	有	

※()内は、再任用職員

(7) 定年退職及び志願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	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職措置 (2~45%加算)	
一般会計の制度(支給率等)	24.586875	33.270750	47.709000	47.709000	定年前早期退職措置 (2~45%加算)	

(8) その他の手当

区分	分	一般会計の制度との異同	差異の内容	内容
扶養手当		同	同じ	
住居手当		同	同じ	
通勤手当		同	同じ	

債務負担行為に関する調書

事項	限度額	前年度未までの支払義務 発生（見込）額		当該年度以降の支払義務 発生予定期額		左の財源			内訳
		期	間	期	間	国府支出金	企業債	債	
窓口業務等委託費	千円 99,000	年度	年度	年度	年度	千円	千円	千円	損益勘定留保資金
		2～4	5	5	40,392				40,392

令和5年度綾部市上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				
ア 土地				460,835
イ 建物				1,320
ウ 構築物	1,368,491			
エ 減価償却累計額	△ 577,540			
オ 機械及び装置	17,113,046			790,951
カ 運搬具	△ 7,541,415			9,571,631
キ 器具及び備品	3,864,362			
ク 建設仮置	△ 2,312,676			1,551,686
有形固定資産合計	17,834			2,179
無形固定資産	△ 15,655			
ア 電話	64,601			12,634
無形固定資産合計	△ 51,967			28,699
(2) 固定資産合計				12,419,935
2 流動資産				
(1) 現金・預金				964,736
(2) 未払倒引				273,185
(3) 貯蔵品				11,993
流動資産合計				1,249,914
固定資産合計				13,670,102

予算に関する説明書 6

令和4年度綾部市上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	460,835	460,835
		1,320	1,320
		815,227	815,227
		9,688,483	9,688,483
		1,588,215	1,588,215
		2,705	2,705
		8,180	8,180
		28,699	28,699
	(2) 無形固定資産	12,593,664	12,593,664
		253	253
	2 流動資産	1,202,511	1,202,511
	(1) 現金	296,257	296,257
	(2) 未払金	289,986	289,986
	(3) 貯蓄資産	10,951	10,951
	1,503,448	1,503,448	
	14,097,365	14,097,365	

予算に関する説明書 7

令和4年度綾部市上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)

1 営業収益		
(1) 給水収益	762,905	
(2) 手数料収益	2,524	
(3) 他会計負担金	<u>24,417</u>	789,846
2 営業費用		
(1) 浄水費	220,248	
(2) 給配水費	151,770	
(3) 業務費	31,987	
(4) 総係費	68,070	
(5) 減価却費	481,407	
(6) 資産減耗費	<u>3,000</u>	956,482
営業損失		<u>166,636</u>
3 営業外収益		
(1) 受託工事収益	16,000	
(2) 受取利息及び配当金	484	
(3) 他会計補助金	152,808	
(4) 補助金	5,370	
(5) 長期前受金戻入	117,172	
(6) 雑収益	<u>1,487</u>	293,321

4 營業外費用			
(1) 受託工事費	14,546		
(2) 支払利息及び 企業債取扱諸費	65,692		
(3) 雑支出	<u>39,516</u>	119,754	
5 予備費			
(1) 予備費	<u>2,455</u>	<u>2,455</u>	171,112
經常利益			<u>4,476</u>
当年度純利益			4,476
前年度繰越利益剰余金			2,021,254
当年度未処分利益剰余金			<u><u>2,025,730</u></u>

予算に関する説明資料 1

令和5年度綾部市上水道事業会計予算実施計画明細書

収益的収入及び支出

収入							(単位 千円)	
款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額	
1 事業収益	1 営業収益	1 給水収益		1,113,350			1,159,620	△ 46,270
				878,373			866,205	12,168
				851,963			839,196	12,767
			1 水道使用料	851,963	口径13mm } 20 } 14,734 戸 } 2,587千m ³ } 602,064千円	839,196	12,767	
					25 } 104 } 27,828			
					40 } 184 } 54,456			
					50 } 231 } 66,774			
					75 } 76 } 24,226			
					100 } 3 } 37,074			
					150 } 1 } 32,435			
		臨時用 303 } 10 } 5,920						
		浴場用 1 } 7 } 1,186						
				2,364		2,592	△ 228	
		2 手数料収益		773		1,136	△ 363	
		1 設計審査竣工 検査手数料		246		302	△ 56	
		2 給水管分岐工事 立会手数料		767		753	14	
		3 閉栓手数料						

		4 その他手数料	578		401	177
	3 他会計負担金		24,046		24,417	△ 371
		1 他会計負担金	24,046		24,417	△ 371
2 営業外収益			234,977		293,415	△ 58,438
	1 受託工事収益		16,000		16,000	0
	2 受取利息及び配当金		602		484	118
	3 他会計補助金		93,825		152,808	△ 58,983
	4 補助金		1,483		5,370	△ 3,887
	5 長期前受金戻入		122,117		117,172	4,945
	6 雑収益		950		1,581	△ 631
		1 その他雑収益 不用品売却収益	950		945	5
					636	△ 636

(単位 千円)

支 出

款	項	目	節	予 定 額	説 明	前 年 度 予 定 額	増 減 額
1 事業費用	1 営業費用	1 浄水費		1,192,785		1,130,978	61,807
				1,082,284		995,004	87,280
			1 給料	300,525	取水、浄水設備の維持及び作業に要する費用	240,067	60,458
			2 手当	12,024	職員 3人	11,935	89
				5,095	扶養手当 438 住居手当 210 通勤手当 137	4,736	359
					時間外勤務手当 702 期末手当 1,884		
					勤勉手当 1,608 特殊勤務手当 116		
			3 賞与引当金繰入額	1,734		1,734	0
			4 法定福利費	3,778	職員共済組合負担金 3,747 災害補償 31	3,757	21
			5 被服費	12	作業衣	12	0
			6 備品費	1,063	事務用品、浄水消耗品、コピー代ほか	1,181	△ 118
			7 燃料費	191	ガソリン	181	10
			8 通信運搬費	2,798	電話料、通信専用料	2,718	80
			9 委託料	101,851	水質検査、浄水場設備管理ほか	85,998	15,853
10 手数料	671	消防設備点検ほか	140	531			
11 修繕費	30,172	浄水場設備ほか	18,689	11,483			
12 動力費	130,204	電力料	100,919	29,285			
13 薬品費	10,861	次亜塩素酸ナトリウムほか	7,967	2,894			
14 材料費	71	諸材料	71	0			
保険料			20	△ 20			
公課費			9	△ 9			
2 給配水費			163,050	給配水に係る設備の維持及び作業に要する費用	165,198	△ 2,148	
			8,807	職員 2人	8,723	84	

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説	明	前年度 予定額	増減額
			4 法定福利費	2,589	職員共済組合負担金 2,567	災害補償 22	2,588	1
			5 旅費	26	普通		55	△ 29
			6 被服費	15	作業衣		15	0
			7 備品費	293	事務用品、コピー代		194	99
			8 燃料費	128	ガソリン		120	8
			9 印刷製本費	1,310	納入通知書兼領収書ほか		1,215	95
			10 通信運搬費	1,852	郵便料ほか		1,852	0
			11 委託料	11,657	量水器取替ほか		9,291	2,366
			12 手数料	3,450	プラットフォーム利用料、収納手数料、弁護士費用ほか		3,616	△ 166
			13 修繕費	3,638	量水器、公用車		2,078	1,560
			14 材料費	366	量水器金具		96	270
			15 保険料	20	公用車			20
			16 公課費	7	重量税			7
		4 総係費		70,236	会計経理、その他事務全般に要する費用		71,654	△ 1,418
			1 給料	14,816	職員 4人		14,693	123
			2 手当	6,969	扶養手当 156 通勤手当 108 管理職手当 531 時間外勤務手当 1,767 期末手当 2,463 勤勉手当 1,871 特殊勤務手当 73		6,587	382
			3 賞与引当金繰入額	1,998			1,998	0
			4 報酬	1,570	審議会委員、会計年度任用職員		1,535	35
			5 法定福利費	4,347	職員共済組合負担金 4,004 災害補償 39 社会保険料負担金 304		4,536	△ 189
			6 旅費	298	普通、費用弁償、会計年度任用職員通勤費		294	4

			7 被服費	10 作業衣		10	0
			8 備用品費	事務用品、法令図書ほか		448	△ 44
			9 燃料費	ガソリン、ガス		152	8
			10 印刷製本費	封筒印刷ほか		40	0
			11 通信運搬費	電話料、通信専用料、郵便料		773	△ 339
			12 委託料	清掃、宿日直、窓口業務等、会計システム保守ほか		36,162	△ 1,634
			13 手数料	浄化槽清掃ほか		138	8
			14 貸借料	コピー機借上料ほか		376	79
			15 修繕費	公用車、器具		728	95
			16 研修費	職員研修		78	4
			17 厚生費	テレビ受信料ほか		32	0
			18 会費負担金	水道協会、講習会ほか		293	0
			19 保険料	公用車、建物ほか		772	49
			20 公課費	重量税		9	1
			21 貸倒引当金繰入額			2,000	0
			5 減価償却費			497,158	15,751
			1 有形固定資産減価償却費	建物 減価償却費	24,276	481,407	15,751
				構築物 "	394,843		
				機械装置 "	76,276		
				車両運搬具 "	526		
				工具、器具及び備品 "	1,237		
			6 資産減耗費			3,000	10,000
			1 固定資産除却費	固定資産		3,000	10,000
			2 営業外費用			133,274	△ 25,473
			1 受託工事費			16,000	0
			1 備品消費費	事務用品、コピー代		300	0

(単位 千円)

款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
			2 工事請負費	15,700	受託事業	15,700	0
		2 支払利息及び 企業債取扱諸費		58,472		65,692	△ 7,220
		3 消費税及び 地方消費税	1 企業債利息	58,472	企業債利息償還金	65,692	△ 7,220
				27,629		43,756	△ 16,127
			1 消費税及び 地方消費税	27,629		43,756	△ 16,127
		4 雑支出		5,700		7,826	△ 2,126
			1 その他雑支出	5,700		5,700	0
			不用品売却原価			2,126	△ 2,126
3 予備費				2,700		2,700	0
		1 予備費		2,700		2,700	0

資本的収入及び支出

(単位 千円)

収入	款	項	目	節	予定額	説明	前年度 予定額	増減額
1 資本的収入	1 加入金		1 加入金		191,417		250,803	△ 59,386
					21,849		20,423	1,426
					21,849		20,423	1,426
	2 出資金		1 加入金		21,849	新設 97件 増径 4件	20,423	1,426
					118,327		117,818	509
					118,327		117,818	509
	3 工事負担金		1 他会計出資金		118,327		117,818	509
					1,463			1,463
					1,463			1,463
	4 他会計負担金		1 工事負担金		1,463			1,463
					49,778		112,562	△ 62,784
					49,778		112,562	△ 62,784
				1 他会計負担金	49,778		112,562	△ 62,784

支 出

(単位 千円)

款	項	目	節	予 定 額	説 明	前 年 度 予 定 額	増 減 額
1 資本的支出	1 建設改良費	1 浄水施設改良費		743,697		755,021	△ 11,324
				366,354		379,540	△ 13,186
				43,721		47,294	△ 3,573
			1 工事請負費	43,721		47,294	△ 3,573
				316,912		327,275	△ 10,363
			1 給料	13,785	職員 3人	13,718	67
			2 手当	13,392	扶養手当 798 通勤手当 159 管理職手当 617 時間外勤務手当 5,871 期末手当 3,179 勤勉手当 2,674 特殊勤務手当 94	13,133	259
			3 法定福利費	4,754	職員共済組合負担金 4,709 災害補償 45	4,738	16
			4 備用品費	473	事務用品	637	△ 164
			5 燃料費	187	ガソリン、軽油	187	0
6 印刷製本費	44	図面コピーほか	44	0			
7 通信運搬費	55	電話料、郵便料	55	0			
8 委託料	26,412	設計ほか	8,173	18,239			
9 賃借料	575	積算システム借上料	576	△ 1			
10 工事請負費	257,235	配水管布設ほか	286,014	△ 28,779			
		3 固定資産購入費	5,721	4,971	750		
		1 備品購入費	321		321		
		2 量水器購入費	5,400	3,655	1,745		
		車両購入費		1,316	△ 1,316		
			377,343	375,481	1,862		
		1 企業債償還金	377,343	375,481	1,862		
			377,343	375,481	1,862		
		1 企業債償還金	377,343	375,481	1,862		

注記

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産	
減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
建物	50年
構築物	38年
機械及び装置	15年
車両運搬具	5年
工具、器具及び備品	15年

(2) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

京都府市町村職員退職手当組合に加入しており、負担金の全部を一般会計が納付することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

イ 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。

ウ 貸倒引当金

債権の貸倒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。

(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。

- 2 予定貸借対照表等に関する注記
- (1) 引当金の取崩し
 - ア 賞与引当金の取崩し
令和5年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金6,217千円を取り崩す。