

令和4年度

川越町水道事業会計予算書

三重県三重郡川越町

議案第13号

令和4年度川越町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度川越町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	7, 100戸
(2) 年間総給水量	1, 883千立方メートル
(3) 一日平均給水量	5, 158立方メートル

(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	376, 200千円
第1項 営業収益	314, 561千円
第2項 営業外収益	61, 638千円
第3項 特別利益	1千円
	支 出
第1款 水道事業費用	398, 018千円
第1項 営業費用	396, 117千円
第2項 営業外費用	101千円
第3項 特別損失	800千円
第4項 予備費	1, 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58, 616千円は過年度分損益勘定留保資金58, 616千円で補てんするものとする。）。

	収 入
第1款 資本的収入	13, 330千円
第1項 固定資産売却代金	1千円
第2項 工事負担金	1, 449千円
第3項 加入金	11, 880千円
	支 出
第1款 資本的支出	71, 946千円
第1項 建設改良費	71, 946千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、10, 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6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 30,630千円

(他会計からの補助金)

第7条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、20,000千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、7,485千円と定める。

令和 4年 3月 4日 提出

令和 4年 3月 17日 可決

川 越 町 長 城 田 政 幸

令和4年度川越町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(千円)	備 考
1 水道事業 収 益			376,200	
	1 営業収益		314,561	
		1 給水収益	271,530	
		2 受託工事収益	10,720	
		3 その他 営業収益	32,311	
	2 営業外収益		61,638	
		1 受取利息 及び配当金	1	
		2 他会計補助金	20,000	
		3 長期前受金 戻入	38,386	
		4 引当金戻入	1,020	
		5 雑収益	2,231	
	3 特別利益		1	
		1 過年度損 修正益	1	
	収益的収入合計			376,200

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考	
1 水道事業用 費			398,018		
	1 営業費用			396,117	
		1 原水及び 浄水費		182,245	
		2 配水及び 給水費		29,184	
		3 受託工事費		10,720	
		4 総係費		102,114	
		5 減価償却費		71,852	
		6 資産減耗費		1	
		7 その他 営業費用		1	
		2 営業外費用			101
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費			1	
	2 雑支出			100	
	3 特別損失			800	
		1 過年度損益 修正損		800	
	4 予備費			1,000	
		1 予備費		1,000	
	収 益 的 支 出 合 計			398,018	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的収入			13,330	
	1 固定資産 売却代金		1	
		1 固定資産 売却代金	1	
	2 工事負担金		1,449	
		1 工事負担金	1,449	
	3 加入金		11,880	
		1 加入金	11,880	
資 本 的 収 入 合 計			13,330	

支 出

款	項	目	予定額(千円)	備 考
1 資本的支出			71,946	
	1 建設改良費		71,946	
		1 配水及び 給水施設費	64,792	
		2 固定資産 購入費	7,154	
資 本 的 支 出 合 計			71,946	

令和4年度川越町水道事業予定予算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)

(単位 円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 23,170,399
減価償却費	71,852,000
長期前受金戻入額	△ 38,386,000
受取利息及び配当金	△ 1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	1,000
固定資産除却費	1,000
未収金の増減額	△ 1,601,698
貯蔵品の増減額	449,454
引当金の増減額（貸倒引当金も含む）	△ 15,072,000
小計	△ 5,927,643
受取利息及び配当金	1,000
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 1,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,927,643
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	△ 66,020,910
有形固定資産の売却による収入	910
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 66,020,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
負担金による収入	1,317,273
加入金による収入	10,800,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	12,117,273
資金減少額	△ 59,830,370
資金期首残高	228,797,284
資金期末残高	168,966,914

給 与 費 明 細 書

1. 総括

区 分		職員数 一般職 (人)	給 与 費			法 定 福 利 費 (千円)	合 計 (千円)	備 考			
			給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)						
本 年 度	損益勘定 支弁職員	3	13,989	9,683	23,672	6,958	30,630				
前 年 度	損益勘定 支弁職員	3	13,062	9,192	22,254	6,546	28,800				
比 較	損益勘定 支弁職員	0	927	491	1,418	412	1,830				
手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当 (千円)	通 勤 手 当 (千円)	住 居 手 当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	期 末 勤 勉 手 当 (千円)	地 域 手 当 (千円)	児 童 手 当 (千円)
	本 年 度	756	645	24	75	41	100	1,000	6,089	693	260
	前 年 度	456	645	24	99	377	100	1,000	5,733	638	120
	比 較	300	0	0	△ 24	△ 336	0	0	356	55	140

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	927	給与改定に伴う増減分	0	
		昇給に伴う増加分	80	
		その他の増減分	847	
職 員 手 当	491	制度改正に伴う増減分	0	
		その他の増減分	491	

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区	分	事務・技術職給料表	技能労務職給料表
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	388,067	
	平均給与月額(円)	457,072	
	平均年齢(歳)	47.7	
令和3年1月1日現在	平均給料月額(円)	362,000	
	平均給与月額(円)	427,832	
	平均年齢(歳)	44.0	

(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	
			行政職(円)	技能労務職(円)
高 校 卒	160,100		160,100	
大 学 卒	188,700		188,700	

(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 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)	級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和4年1月1日現在	1級			6級	1	33.3	1級					
	2級			7級			2級					
	3級						3級					
	4級						4級					
	5級	2	66.7	計	3	100.0	5級			計		
令和3年1月1日現在	1級			6級	1	33.3	1級					
	2級			7級			2級					
	3級	1	33.3				3級					
	4級						4級					
	5級	1	33.3	計	3	100.0	5級			計		

(級別職務分類表)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
事務・技術職	主 事 補 技 師 補	主 技 師	主 任	係 主 長 査	課 長 補 佐 主 幹	課 主 長 監	参 事

(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)	3	3		
	昇給に係る職員数(B) (人)	3	3		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	3	3	
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率(B)/(A) (%)	100.0	100.0			
前 年 度	職 員 数(A) (人)	3	3		
	昇給に係る職員数(B) (人)	3	3		
	号 給 数 別 内 訳	2号給 (人)			
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	3	3	
		6号給 (人)			
	8号給 (人)				
比 率(B)/(A) (%)	100.0	100.0			

(5) 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	2.225	2.225	4.450	有	
前年度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.225	2.225	4.450	有	

(6) 定年退職及び定年前早期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)	

(7) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
地 域 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額 (千円)	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(千円)	期 間	金額(千円)	その他(千円)
水道施設管理等業務	74,415	令和2年度から 令和3年度まで	46,596	令和4年度	27,819	27,819

令和4年度 川越町水道事業会計予定貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		73,111,395	
	ロ 建物	71,556,674		
	減価償却累計額	△ 46,832,437	24,724,237	
	ハ 構築物	3,021,032,074		
	減価償却累計額	△ 1,628,832,724	1,392,199,350	
	ニ 機械及び装置	265,016,631		
	減価償却累計額	△ 185,703,192	79,313,439	
	ホ 車輛運搬具	1,065,630		
	減価償却累計額	△ 1,025,131	40,499	
	ヘ 工具器具及び備品	824,000		
	減価償却累計額	△ 788,224	35,776	
	ト 建設仮勘定		2,950,000	
	有形固定資産合計			1,572,374,696
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		162,400	
	無形固定資産合計			162,400
	固定資産合計			1,572,537,096
2	流動資産			
(1)	現金・預金		168,966,914	
(2)	未収金		39,242,228	
	貸倒引当金		△ 259,000	38,983,228
(3)	貯蔵品			1,827,951
	流動資産合計			209,778,093
	資産合計			1,782,315,189

	負債の部			
	円	円	円	円
3 流動負債				
(1) 引当金				
イ 賞与引当金		2,464,000		
引当金合計			2,464,000	
(2) その他流動負債			21,370,945	
流動負債合計				23,834,945
4 繰延収益				
長期前受金			1,630,012,471	
収益化累計額			△ 928,578,161	
繰延収益合計				701,434,310
負債合計				725,269,255
	資本の部			
	円	円	円	円
5 資本金				632,781,059
6 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 工事負担金		286,794,542		
ロ 加入金		99,343,709		
ハ 他会計補助金		15,892,888		
資本剰余金合計			402,031,139	
(2) 利益剰余金				
イ 利益積立金		1,600,000		
ロ 建設改良積立金		52,300,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金(△欠損金)		△ 31,666,264		
利益剰余金合計			22,233,736	
剰余金合計				424,264,875
資本合計				1,057,045,934
負債資本合計				1,782,315,189

令和3年度 川越町水道事業会計予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

	円	円	円
1. 営業収益			
(1) 給水収益	238,181,819		
(2) 受託工事収益	30,770,910		
(3) その他営業収益	11,884,662	280,837,391	
2. 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	163,899,730		
(2) 配水及び給水費	25,553,896		
(3) 受託工事費	28,926,351		
(4) 総係費	61,082,584		
(5) 減価償却費	68,121,000		
(6) 資産減耗費	12,284,057		
(7) その他営業費用	910	359,868,528	
営業損失			△ 79,031,137
3. 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,302		
(2) 他会計補助金	26,600,000		
(3) 長期前受金戻入	37,894,000		
(4) 雑収益	205,455	64,701,757	
4. 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,000		
(2) 雑支出	1,975,451	1,976,451	62,725,303
経常損失			△ 16,305,834
5. 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	4,952	4,952	
6. 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	4,003	4,003	949
当年度純利益(△損失)			△ 16,304,885
前年度繰越利益剰余金(△欠損金)			7,809,020
当年度未処分利益剰余金(△欠損金)			△ 8,495,865

令和3年度 川越町水道事業会計予定貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	固定資産			
(1)	有形固定資産			
	イ 土地		73,111,395	
	ロ 建物	71,556,674		
	減価償却累計額	△ 45,711,437	25,845,237	
	ハ 構築物	2,962,132,074		
	減価償却累計額	△ 1,570,188,724	1,391,943,350	
	ニ 機械及び装置	257,897,631		
	減価償却累計額	△ 173,616,192	84,281,439	
	ホ 車輛運搬具	1,065,630		
	減価償却累計額	△ 1,025,131	40,499	
	ヘ 工具器具及び備品	824,000		
	減価償却累計額	△ 788,224	35,776	
	ト 建設仮勘定		2,950,000	
	有形固定資産合計			1,578,207,696
(2)	無形固定資産			
	イ 電話加入権		162,400	
	無形固定資産合計			162,400
	固定資産合計			1,578,370,096
2	流動資産			
(1)	現金・預金		228,797,284	
(2)	未収金	37,640,530		
	貸倒引当金	△ 292,000	37,348,530	
(3)	貯蔵品		2,277,405	
	流動資産合計			268,423,219
	資産合計			1,846,793,315

		負債の部		
		円	円	円
3	固定負債			
(1)	引当金			
	イ 特別修繕引当金(従前)	15,000,000		
	引当金合計		15,000,000	
	固定負債合計			15,000,000
4	流動負債			
(1)	引当金			
	イ 賞与引当金	2,503,000		
	引当金合計		2,503,000	
(2)	その他流動負債		21,370,945	
	流動負債合計			23,873,945
5	繰延収益			
	長期前受金		1,617,895,198	
	収益化累計額		△ 890,192,161	
	繰延収益合計			727,703,037
	負債合計			766,576,982

		資本の部		
		円	円	円
6	資本金			632,781,059
7	剰余金			
(1)	資本剰余金			
	イ 工事負担金	286,794,542		
	ロ 加入金	99,343,709		
	ハ 他会計補助金	15,892,888		
	資本剰余金合計		402,031,139	
(2)	利益剰余金			
	イ 利益積立金	1,600,000		
	ロ 建設改良積立金	52,300,000		
	ハ 当年度未処分利益剰余金(△欠損金)	△ 8,495,865		
	利益剰余金合計		45,404,135	
	剰余金合計			447,435,274
	資本合計			1,080,216,333
	負債資本合計			1,846,793,315

会計書類に関する注記

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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 20～50年

構築物 20～60年

機械及び装置 8～40年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 5～10年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、一般会計がその全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれ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。

(3) 特別修繕引当金（従前）

会計基準改正前に計上してあった修繕引当金を計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により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 特別修繕引当金の取崩し

当年度において、朝明配水場電気計装設備に係る修繕費の支出をすることになるため、15,000千円を取り崩す。

2 賞与引当金の取崩し

令和4年6月に、令和3年12月分から令和4年3月分の期末手当及び勤勉手当並びにこれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金2,503千円を取り崩す。

III. その他

新会計基準移行に係る経過措置

1 修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和4年度川越町水道事業会計予算実施計画明細

収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	節	金額 (千円)	説 明	
1 水道事業 収 益				376,200		
	1 営業収益			314,561		
		1 給水収益		271,530		
			水道料金	271,530		
		2 受託工事 収 益		10,720		
			受託工事費	10,720	配水管移設工事等 4,000 消火栓新設改良修繕工事 3,800 豊田地内水道管仮設工事 2,920	
		3 その他 営業収 益		32,311		
			手数料	31,875	設計審査検査手数料 1,200 開栓手数料及び下水事務 費等 30,675	
			雑収 益	436	雑収入	
		2 営業外収益		61,638		
		1 受取利息 及び配当金		1		
			預金利息	1	預金利息	
		2 他会計 補助金		20,000		
			他会計 補助金	20,000	一般会計補助金	
		3 長期前受 戻 金 入		38,386		
			長前戻入) 工事負担金	11,273		
			長前戻入) 加 入 金	6,025		
			長前戻入) 他会計補助金	21,088		
		4 引当金戻入		1,020		
			特別修繕 引当金戻入	1,020		
		5 雑収 益		2,231		
			その他 雑 収 益	2,231	安永浄水場維持管理負担 金等 231 消費税還付金 2,000	
		3 特別利益		1		
		1 過年度損 修正 益		1		
			過年度損 修正 益	1		
	収 益 的 収 入 合 計				376,200	

支 出

款	項	目	節	金額 (千円)	説 明
1 水道事業 費	1 営業費用	1 原水及び 浄水費		398,018	
				396,117	
				182,245	
			委託料	178	水質検査
			手数料	16	検便代
			賃借料	114	借地料
			修繕費	936	施設修繕、草刈等
			動力費	608	電気代
			補償金	1	
			受水費	180,392	北勢水道基本料金 94,803 北勢水道使用料金 85,589
		2 配水及び 給水費		29,184	
			備用品費	223	配給水関係工具、非常給水袋等
			燃料費	58	
			光熱水費	17	配水場水道代
			通信運搬費	427	電話代、回線使用料等
			委託料	9,401	流量測定調査業務委託 3,465 朝明配水場電気計装設備点 検業務 2,805 水質検査 1,400 朝明配水場緊急遮断弁点検 業務 479 配水場警報設備等 476 朝明配水場非常用発電 装置点検整備 330 休日等修繕業務 263 電気保安業務 183

款	項	目	節	金額 (千円)	説 明
			修 繕 費	11,850	配水管補修費、草刈等 10,452 朝明配水場電気計装設備更新工事 888 朝明配水場配水施設監視システム修繕工事 510
			量水器取替 補修費	5,753	13mm 430個 20mm 740個 25mm 52個 40mm 24個 50mm以上 5個
			動 力 費	1,200	配水場電気代
			薬 品 費	155	次亜塩素等
			材 料 費	100	制水弁用枠材料等
		3 受託工事費		10,720	
			工 事 請 負 費	10,720	配水管移設等 4,000 消火栓新設改良修繕工事 3,800 豊田地内水道管仮設工事 2,920
		4 総 係 費		102,114	
			給 料	13,989	職員3名分
			手 当	7,625	扶養手当 756 管理職手当 645 管理職員特別勤務手当 24 通勤手当 75 住居手当 41 特殊勤務手当 100 時間外勤務手当 1,000 期末勤勉手当 4,031 児童手当 260 地域手当 693

款	項	目	節	金額 (千円)	説	明
			賞与引当金額 繰入	2,464	賞与分	2,058
					共済費分	406
			法定福利費	6,552	共済組合負担金	4,012
					互助会負担金	56
					退職手当組合負担金	2,449
					公務災害補償掛金	35
			旅費	323	普通旅費	
			被服費	20	作業服	
			備用品費	200	事務用品等	
			燃料費	84	ガソリン代	
			印刷製本費	901	予算決算書、諸帳票等	
			通信運搬費	1,099	電話代、切手代	
			委託料	66,746	上水道施設管理等業務	23,298
					CADシステム保守	22
					上水道台帳修正業務	3,643
					上下水道料金システム構築 業務	31,477
					電算事務委託業務等	8,306
			手数料	930	口座振替手数料等	857
					車検等	73
			賃借料	63	積算システム	53
					高速道路使用料	10
			修繕費	100		
			研修費	362	研修負担金等	
			会費負担金	132	日本水道協会	
			保険料	256	自動車保険料	35
					水道賠償責任保険料等	221
			貸倒引当金額 繰入	259		

款	項	目	節	金額 (千円)	説 明
			雑 費	9	自動車重量税
		5 減価償却費		71,852	
			有形固定資産 減価償却費	71,852	減価償却額
					建 物 1,121
					構 築 物 58,644
					機 械 及 び 装 置 12,087
		6 資産減耗費		1	
			固 定 資 産 除 却 費	1	
		7 そ の 他 営 業 費 用		1	
			雑 支 出	1	
	2 営業外費用			101	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		1	
			借入金利息	1	一時借入金利息
		2 雑 支 出		100	
			そ の 他 雑 支 出	100	
	3 特別損失			800	
		1 過年度損益 修 正 損		800	
			過年度損益 修 正 損	800	過年度分水道料金修正等
	4 予 備 費			1,000	
		1 予 備 費		1,000	
			予 備 費	1,000	
収 益 的 支 出 合 計				398,018	

資 本 的 収 入 及 び 支 出

収 入

款	項	目	節	金 額 (千円)	説 明	
1 資本的収入				13,330		
	1 固定資産 売却代金			1		
		1 固定資産 売却代金			1	
				固定資産 売却代金		1
	2 工事負担金				1,449	
		1 工事負担金			1,449	
				工事負担金		1,449
	3 加入金				11,880	
		1 加入金			11,880	
			加入金		11,880	新規加入金
資 本 的 収 入 合 計				13,330		

支 出

款	項	目	節	金額 (千円)	説 明
1 資本的支出				71,946	
	1 建設改良費			71,946	
		1 配水及び給水 施 設 費		64,792	
			工 事 請 負 費	43,777	改良工事
			補 償 金	1	物件等補償
			委 託 料	21,014	設計委託
		2 固 定 資 産 購 入 費		7,154	
			機 械 及 び 装 置	7,154	量水器
資 本 的 支 出 合 計				71,946	

