

令和5年度

柏原市水道事業会計予算

目 次

1. 予 算

令和5年度柏原市水道事業会計予算	3 頁
------------------	-------	-----

2. 予算に関する説明書

令和5年度柏原市水道事業会計予算実施計画	.....	9 頁
令和5年度柏原市水道事業会計 予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)	.....	14 頁
令和5年度柏原市水道事業会計給与費明細書	.....	16 頁
令和5年度柏原市水道事業会計債務負担行為に関する調書	.....	24 頁
令和4年度柏原市水道事業予定損益計算書	.....	26 頁
令和4年度柏原市水道事業予定貸借対照表	.....	28 頁
令和5年度柏原市水道事業予定貸借対照表	.....	32 頁

3. 参考資料

令和5年度柏原市水道事業会計予算説明書	39 頁
---------------------	-------	------

予 算

議案第 7 号

令和5年度 柏原市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和5年度柏原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	3 2 , 4 0 0	戸
(2)	年間総給水量	7 , 1 6 3 , 0 0 0	m ³
(3)	一日平均給水量	1 9 , 6 2 5	m ³
(4)	主要な建設改良事業	8 9 7 , 0 3 3	千円
	イ 配水管整備事業	6 5 9 , 0 5 5	千円
	ロ 配水施設改良事業	1 5 6 , 3 7 8	千円
	ハ 施設等整備事業	8 1 , 6 0 0	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 , 4 5 4 , 5 7 5	千円
第 1 項	営業収益	1 , 3 1 0 , 9 9 7	千円
第 2 項	営業外収益	1 4 3 , 5 7 8	千円

支	出			
第1款	事業費		1,433,230	千円
第1項	営業費用		1,363,509	千円
第2項	営業外費用		67,721	千円
第3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て不足する額631,948千円は、消費税及び地方消費税資本的収支調整額76,314千円、過年度損益勘定留保資金23,316千円、当年度損益勘定留保資金332,318千円及び建設改良積立金200,000千円で補てんするものとする。)

収	入			
第1款	資本的収入		495,320	千円
第1項	企業債		450,000	千円
第2項	他会計負担金		3,500	千円
第3項	工事負担金		41,820	千円
支	出			
第1款	資本的支出		1,127,268	千円
第1項	建設改良費		935,914	千円
第2項	企業債償還金		190,354	千円
第3項	予備費		1,000	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
水道管路調査点検業務	令和 5 年度から令和 6 年度まで	24,312 千円
水道料金徴収等業務	令和 5 年度から令和 11 年度まで	255,134 千円
(R5-6) 玉手幹線更新工事 (その 5)	令和 5 年度から令和 6 年度まで	189,437 千円
玉手浄水場送配水設備更新詳細設計及び将来整備方針基本検討業務	令和 5 年度から令和 6 年度まで	55,000 千円
玉手山配水池配水設備更新工事	令和 5 年度から令和 6 年度まで	23,000 千円

(企業債)

第 6 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率、借入先及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	借入先	償還の方法
配水管整備事業	400,000 千円	普通貸借又は証券発行。 ただし、事業の進捗状況により起債額の全部又は一部を前借りすることができる。	5.0% 以 内	政 府 地方公共団体 金 融 機 構 銀 行 そ の 他	40 年 (据置期間を含む。) 以内に元利均等又は元金均等で、年賦又は半年賦で償還する。 ただし、都合により据置期間及び償還期限を短縮し、若しくは繰上償還又は借り換えすることができる。
施設等整備事業	50,000 千円				

(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) 営業費用
- (2) 営業外費用

(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 289,425 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 9 条 たな卸資産の購入限度額は、8,050千円と定める。

令和5年2月16日提出

柏原市長 富宅正浩

予算に関する説明書

令和5年度 柏原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 事業収益			1,454,575	
	1 営業収益		1,310,997	
		1 給水収益	1,274,515	水道料金
		2 受託工事収益	6,154	給水装置の新設増設による工事収入等
		3 その他営業収益	30,328	他団体負担金、他会計負担金及び手数料等
	2 営業外収益		143,578	
		1 受取利息及び配当金	74	預金利息
		2 加 入 金	20,922	口径別加入金
		3 他 会 計 繰 入 金	4,589	他会計繰入分
		4 長期前受金戻入	117,514	繰延収益戻入分
		5 雑 収 益	479	その他雑収益

支 出

[単位 千円]

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事 業 費			1,433,230	
	1 営 業 費 用		1,363,509	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	516,441	取水及び受水並びに浄水の維持及び作業に要する費用
		2 配 水 及 び 給 水 費	178,068	配水及び給水設備の維持管理に要する費用
		3 受 託 工 事 費	12,072	給水装置の新設及び増設工事に要する費用
		4 水 質 検 査 費	18,444	水質検査に要する費用
		5 業 務 費	89,377	料金の調定、検針業務、量水器の修繕及び水道料金等の徴収業務に要する費用
		6 総 係 費	92,136	事業活動の全般に関連する費用
		7 減 価 償 却 費	446,274	固定資産の減価償却費
		8 資 産 減 耗 費	10,697	固定資産の除却費

	2 営業外費用		67,721	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	23,158	企業債利息
		2 消費税及び 地方消費税	44,332	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出	231	その他営業外の費用
	3 予備費		2,000	
		1 予備費	2,000	

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			495,320	
	1 企 業 債		450,000	
		1 企 業 債	450,000	配水管整備事業及び施設等整備事業に伴う企業債
	2 他 会 計 負 担 金		3,500	
		1 他 会 計 負 担 金	3,500	消火栓新設に伴う一般会計負担金
	3 工 事 負 担 金		41,820	
1 工 事 負 担 金		41,820	下水道工事等に伴う移設負担金	

支 出

[単位 千円]

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			1,127,268	
	1 建設改良費		935,914	
		1 配水管整備費	659,055	老朽管の整備に要する費用
		2 配水施設改良費	156,378	改良工事に要する費用
		3 施設等整備費	81,600	施設更新事業等に要する費用
		4 量水器購入費	879	量水器の購入費用
		5 固定資産購入費	38,002	機械及び器具等の購入費用
	2 企業債償還金		190,354	
		1 企業債償還金	190,354	企業債償還元金
	3 予備費		1,000	
		1 予備費	1,000	

令和5年度 柏原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)

[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	6,113
減価償却費	446,274
貸倒引当金の増減額	448
賞与引当金の増減額	2,698
退職給付引当金の増減額	13,183
長期前受金戻入額	△ 117,514
受取利息及び配当金	△ 74
支払利息	23,158
固定資産除却費	5,197
業務活動に伴う未収金の増減額	64,599
業務活動に伴う未払金の増減額	△ 4,764
たな卸資産の増減額	△ 880
その他流動負債の増減額	275
小計	<u>438,713</u>
受取利息及び配当金の受取額	74
利息の支払額	<u>△ 23,158</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	415,629

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	△ 693,704
	無形固定資産の取得による支出	△ 266
	工事負担金による収入	31,950
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 662,020</u>
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による収入	450,000
	建設改良費等の財源に充てるための企業債償還による支出	<u>△ 190,354</u>
	財務活動によるキャッシュ・フロー	259,646
4	資金増減額	13,255
5	資金期首残高	2,803,361
6	資金期末残高	<u>2,816,616</u>

令和5年度 柏原市水道事業会計給与費明細書

1. 総括

区 分	職 員 数 (人)		給 与 費 (千円)				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	(6) 25	—	128,431	115,553	243,984	45,441	289,425
前 年 度	0	(5) 25	—	123,120	114,409	237,529	46,816	284,345
比 較	0	(1) 0	—	5,311	1,144	6,455	△ 1,375	5,080

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	時 間 外 勤 務 手 当	管理職手当	通勤手当	住居手当	児童手当	退職給付費
	本年度	6,546	14,073	32,220	24,746	7,383	5,724	2,381	1,002	5,170	16,308
	前年度	6,348	13,720	32,682	22,678	8,701	7,692	2,236	1,338	5,240	13,774
	比 較	198	353	△ 462	2,068	△ 1,318	△ 1,968	145	△ 336	△ 70	2,534

(注)1 報酬又は給料をもって支弁される職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 () 内には、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和二十五年法律第二百六十一号）第二十八条の五第一項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。）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の合計について外書きしている。

イ. 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職員数 (人)		給 与 費 (千円)				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	(0)25	—	116,948	111,141	228,089	42,629	270,718
前 年 度	0	(0)25	—	113,051	110,673	223,724	44,472	268,196
比 較	0	(0)0	—	3,897	468	4,365	△ 1,843	2,522

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当	地域手当	期末手当	勤勉手当	時間外勤務手当	管理職手当	通勤手当	住居手当	児童手当	退職給付費
	本年度	6,546	12,924	29,692	24,746	6,981	5,724	2,048	1,002	5,170	16,308
	前年度	6,348	12,712	30,465	22,678	8,262	7,692	2,164	1,338	5,240	13,774
	比 較	198	212	△ 773	2,068	△ 1,281	△ 1,968	△ 116	△ 336	△ 70	2,534

(注)1 この表は、会計年度任用職員以外の職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 () 内には、短時間勤務職員（地方公務員法（昭和二十五年法律第二百六十一号）第二十八条の五第一項に規定する短時間勤務の職を占める職員をいう。）について外書きしている。

ロ. 会計年度任用職員

区 分	職員数 (人)		給 与 費 (千円)				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	0	(6)0	—	11,483	4,412	15,895	2,812	18,707
前 年 度	0	(5)0	—	10,069	3,736	13,805	2,344	16,149
比 較	0	(1)0	—	1,414	676	2,090	468	2,558

手 当 の 内 訳	区 分	地域手当	期末手当	時間外勤務手当	通勤手当
	本年度	1,149	2,528	402	333
	前年度	1,008	2,217	439	72
	比 較	141	311	△ 37	261

(注)1 この表は、会計年度任用職員で予算の積算の基礎となったものについて記載している。

2 () 内には、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している。

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 (千円)	備 考
給 料	5, 3 1 1	給与改定に伴う増加分	1 9 3		給与改定の状況 令和4年度改定率 行政職給料表 平均0.2%の引き上げ 給与改定実施時期 令和4年4月1日
		昇給に伴う増加分	1, 5 8 0		平均昇給率 1.6% 昇給職員数 (昇給期) (昇給人数) 1月 24人
		その他の増減分	3, 5 3 8		

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 職	技 術 職
令和5年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	250,750円	374,084円
	平 均 給 与 月 額	312,591円	422,577円
	平 均 年 齢	36.2歳	42.5歳
令和4年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	277,783円	325,268円
	平 均 給 与 月 額	366,077円	410,674円
	平 均 年 齢	34.1歳	41.4歳

(2) 初任給

区 分	事 務 職 (円)	技 術 職 (円)	一般会計の制度	
			事 務 職 (円)	技 術 職 (円)
高 校 卒	158,900	158,900	158,900	158,900
大 学 卒	191,700	191,700	191,700	191,700

(3) 等級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	等 級	職員数 (人)	構成比 (%)	等 級	職員数 (人)	構成比 (%)
令和 5年1月1日現在	特 1 等 級	0	0	特 1 等 級	1	5.3
	特 2 等 級	1	14.3	特 2 等 級	1	5.3
	1 等 級	0	0	1 等 級	1	5.3
	2 等 級	0	0	2 等 級	3	15.7
	3 等 級	2	28.6	3 等 級	9	47.3
	4 等 級	3	42.8	4 等 級	3	15.8
	5 等 級	1	14.3	5 等 級	1	5.3
	6 等 級	0	0	6 等 級	0	0
	計	7	100.0	計	19	100.0
令和 4年1月1日現在	特 1 等 級	0	0	特 1 等 級	1	5.3
	特 2 等 級	0	0	特 2 等 級	1	5.3
	1 等 級	1	12.5	1 等 級	1	5.3
	2 等 級	0	0	2 等 級	3	15.7
	3 等 級	2	25.0	3 等 級	7	36.8
	4 等 級	3	37.5	4 等 級	5	26.3
	5 等 級	1	12.5	5 等 級	1	5.3
	6 等 級	1	12.5	6 等 級	0	0
	計	8	100.0	計	19	100.0

(等級別の標準的な職務内容)

区 分	事 務 職 及 び 技 術 職
特 1 等 級	部 長
特 2 等 級	次 長
1 等 級	課 長
2 等 級	課 長 補 佐
3 等 級	係 長 ・ 主 任
4 等 級	主 務
5 等 級	主 事
6 等 級	主 事

(4) 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)	1 2 月 (月分)			
本 年 度	(1 . 1 5 0) 2 . 2 0 0	(1 . 1 5 0) 2 . 2 0 0	(2 . 3 0) 4 . 4 0	有	() 内は、再任用 職員の支給率
前 年 度	(1 . 1 7 5) 2 . 2 2 5	(1 . 1 7 5) 2 . 2 2 5	(2 . 3 5) 4 . 4 5	有	() 内は、再任用 職員の支給率
一般会計の制度	同 じ	同 じ	同 じ	同 じ	

(5) その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同 じ
地 域 手 当	同 じ
住 居 手 当	同 じ
通 勤 手 当	同 じ

令和5年度 柏原市水道事業会計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	
玉手浄水場及び水道施設運転管理業務	386,448	令和元年度から 令和4年度まで	295,008	令和5年度	49,280	営業収益等
水道管路調査点検業務	19,354	令和4年度	0	令和5年度	19,354	営業収益等
柏原市水道施設運転管理業務	495,297	令和4年度	0	令和5年度から 令和10年度まで	495,297	営業収益等
(R4-5) 国分本町3丁目外配水管布設替工事	53,550	令和4年度	0	令和5年度	53,550	過年度損益勘 定留保資金等
水道管路調査点検業務	24,312	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	24,312	営業収益等
水道料金徴収等業務	255,134	—	—	令和5年度から 令和11年度まで	255,134	営業収益等
(R5-6) 玉手幹線更新工事(その5)	228,737	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	228,737	過年度損益勘 定留保資金等

玉手浄水場送配水設備更新詳細設計 及び将来整備方針基本検討業務	67,000	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	67,000	過年度損益勘定 留保資金等
玉手山配水池配水設備更新工事	23,000	—	—	令和5年度から 令和6年度まで	23,000	過年度損益勘定 留保資金等

令和4年度 柏原市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)

	千円	千円	千円
1 営業収益			
(1) 給水収益	1,104,491		
(2) 受託工事収益	3,576		
(3) その他営業収益	24,306	1,132,373	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	417,143		
(2) 配水及び給水費	149,426		
(3) 受託工事費	9,740		
(4) 水質検査費	17,249		
(5) 業務費	75,298		
(6) 総係費	71,338		
(7) 減価償却費	446,547		
(8) 資産減耗費	22,116	1,208,857	
営業利益			△ 76,484

3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	85		
(2)	加入金	23,280		
(3)	他会計繰入金	98,907		
(4)	長期前受金戻入	128,195		
(5)	雑収益	<u>1,005</u>	251,472	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	23,038		
(2)	雑支出	<u>10,420</u>	<u>33,458</u>	<u>218,014</u>
	経常利益			141,530
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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	当年度純利益			141,530
	前年度繰越利益剰余金			<u>3,535,226</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>3,676,756</u></u>

令和4年度 柏原市水道事業予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		516,303		
ロ	建物	390,289			
	減価償却累計額	<u>△ 212,468</u>	177,821		
ハ	構築物	17,315,253			
	減価償却累計額	<u>△ 9,051,335</u>	8,263,918		
ニ	機械及び装置	2,150,779			
	減価償却累計額	<u>△ 1,620,483</u>	530,296		
ホ	量水器	125,276			
	減価償却累計額	<u>△ 64,589</u>	60,687		
ヘ	車両及び運搬具	22,684			
	減価償却累計額	<u>△ 21,505</u>	1,179		
ト	工具器具及び備品	65,639			
	減価償却累計額	<u>△ 53,923</u>	11,716		

チ	その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	0	0	
リ	建設仮勘定		144,138	
	有形固定資産合計			9,706,058
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		20,583	
ロ	電話加入権		933	
ハ	ソフトウェア		106	
	無形固定資産合計			21,622
	固定資産合計			9,727,680
2	流動資産			
(1)	現金預金			2,803,361
(2)	未収金		239,228	
	貸倒引当金		△ 318	238,910
(3)	貯蔵品			3,413
(4)	前払費用、前払金			0
	流動資産合計			3,045,684
	資産合計			12,773,364

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>1,936,057</u>		
企業債合計			1,936,057	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		177,495		
ロ 修繕引当金		<u>499,581</u>		
引当金合計			<u>677,076</u>	
固定負債合計				2,613,133
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>190,354</u>		
企業債合計			190,354	
(3) 未払金			323,748	
(4) 前受金			0	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金		<u>18,115</u>		
引当金合計			18,115	
(6) 預り金			107,301	
(7) 予納金			<u>15,270</u>	
流動負債合計				654,788

5 繰延収益			
長期前受金		5,575,937	
収益化累計額		<u>△ 3,403,169</u>	
繰延収益合計			<u>2,172,768</u>
負債合計			<u>5,440,689</u>

資 本 の 部

6 資本金			1,083,076
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	907,483		
ロ 受贈財産評価額	33,700		
ハ 国庫補助金	90		
ニ 府補助金	26,622		
ホ 他会計補助金	1,121		
ヘ 他会計負担金	<u>31,025</u>		
資本剰余金合計		1,000,041	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	670,708		
ロ 利益積立金	2,094		
ハ 建設改良積立金	900,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>3,676,756</u>		
利益剰余金合計		<u>5,249,558</u>	
剰余金合計			<u>6,249,599</u>
資本合計			<u>7,332,675</u>
負債資本合計			<u><u>12,773,364</u></u>

令和5年度 柏原市水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

		資 産 の 部			
		千円	千円	千円	千円
1	固 定 資 産				
(1)	有形固定資産				
イ	土地		516,303		
ロ	建物	390,289			
	減価償却累計額	<u>△ 219,164</u>	171,125		
ハ	構築物	17,966,917			
	減価償却累計額	<u>△ 9,345,014</u>	8,621,903		
ニ	機械及び装置	2,270,763			
	減価償却累計額	<u>△ 1,700,002</u>	570,761		
ホ	量水器	126,155			
	減価償却累計額	<u>△ 64,813</u>	61,342		
ヘ	車両及び運搬具	22,719			
	減価償却累計額	<u>△ 20,206</u>	2,513		
ト	工具器具及び備品	76,286			
	減価償却累計額	<u>△ 38,541</u>	37,745		

チ	その他有形固定資産	0		
	減価償却累計額	0	0	
リ	建設仮勘定		150,412	
	有形固定資産合計			10,132,104
(2)	無形固定資産			
イ	施設利用権		18,719	
ロ	電話加入権		933	
ハ	ソフトウェア		345	
	無形固定資産合計			19,997
	固定資産合計			10,152,101
2	流動資産			
(1)	現金預金			2,816,616
(2)	未収金		187,999	
	貸倒引当金		△ 766	187,233
(3)	貯蔵品			3,414
(4)	前払費用、前払金			0
	流動資産合計			3,007,263
	資産合計			13,159,364

負債の部

	千円	千円	千円	千円
3 固定負債				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>2,200,316</u>		
企業債合計			2,200,316	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		193,803		
ロ 修繕引当金		<u>499,581</u>		
引当金合計			<u>693,384</u>	
固定負債合計				2,893,700
4 流動負債				
(1) 一時借入金			0	
(2) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>185,741</u>		
企業債合計			185,741	
(3) 未払金			480,514	
(4) 前受金			0	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金		<u>21,680</u>		
引当金合計			21,680	
(6) 預り金			107,437	
(7) 予納金			<u>15,410</u>	
流動負債合計				810,782

5 繰延収益			
長期前受金		5,631,766	
収益化累計額		<u>△ 3,515,672</u>	
繰延収益合計			<u>2,116,094</u>
負債合計			<u>5,820,576</u>

資本の部

6 資本金			1,083,076
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 工事負担金	907,483		
ロ 受贈財産評価額	33,700		
ハ 国庫補助金	90		
ニ 府補助金	26,622		
ホ 他会計補助金	1,121		
ヘ 他会計負担金	<u>31,025</u>		
資本剰余金合計		1,000,041	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	670,708		
ロ 利益積立金	2,094		
ハ 建設改良積立金	700,000		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>3,882,869</u>		
利益剰余金合計		<u>5,255,671</u>	
剰余金合計			<u>6,255,712</u>
資本合計			<u>7,338,788</u>
負債資本合計			<u><u>13,159,364</u></u>

参 考 资 料

令和5年度 柏原市水道事業会計予算説明書

収益的収入及び支出 収 入

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明												
1 事業収益				1,454,575													
	1 営業収益			1,310,997													
		1 給水収益		1,274,515													
			水道料金	1,274,515	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 150px;">一般用</td> <td style="text-align: right;">155,742 件</td> <td style="text-align: right;">1,262,283</td> </tr> <tr> <td>湯屋用</td> <td style="text-align: right;">24 件</td> <td style="text-align: right;">426</td> </tr> <tr> <td>プール用</td> <td style="text-align: right;">73 件</td> <td style="text-align: right;">3,794</td> </tr> <tr> <td>臨時工事用</td> <td style="text-align: right;">1,074 件</td> <td style="text-align: right;">8,012</td> </tr> </table>	一般用	155,742 件	1,262,283	湯屋用	24 件	426	プール用	73 件	3,794	臨時工事用	1,074 件	8,012
	一般用	155,742 件	1,262,283														
	湯屋用	24 件	426														
	プール用	73 件	3,794														
	臨時工事用	1,074 件	8,012														
		2 受託工事収益		6,154													
			給水工事収入	3,500	給水工事収入等												
		手 数 料	2,654	給水工事手数料等													
	3 その他営業収益		30,328														
		手 数 料	687	指定手数料等													
		負 担 金	600	他団体負担金													
		他会計負担金	29,041	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 150px;">下水道使用料徴収業務受託料等</td> <td style="text-align: right;">27,541</td> </tr> <tr> <td>消火栓修繕に伴う一般会計負担金</td> <td style="text-align: right;">1,500</td> </tr> </table>	下水道使用料徴収業務受託料等	27,541	消火栓修繕に伴う一般会計負担金	1,500									
下水道使用料徴収業務受託料等	27,541																
消火栓修繕に伴う一般会計負担金	1,500																

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
	2 営業外収益			143,578	
	1 受取利息 及び配当金			74	
		預 金 利 息		74	預金利息
	2 加 入 金			20,922	
		加 入 金		20,922	口径別加入金
	3 他会計繰入金			4,589	
		他 会 計 繰 入 金		4,589	他会計繰入分
	4 長期前受金 戻 入			117,514	
		工 事 負 担 金		89,454	工事負担金繰延収益戻入分
		受贈財産評価額		14,478	受贈財産評価額繰延収益戻入分
		国 庫 補 助 金		13,014	国庫補助金繰延収益戻入分
		他 会 計 補 助 金		7	他会計補助金繰延収益戻入分
		他 会 計 負 担 金		561	他会計負担金繰延収益戻入分
	5 雑 収 益			479	
		そ の 他 雑 収 益		479	行政財産使用料等

支 出

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1 事業費				1,433,230	
	1 営業費用			1,363,509	
		1 原水及び 浄水費		516,441	
			給料	18,912	1 原水及び浄水費職員給与費 39,985
			手当等	11,123	職員(4人) 18,912
			賞与引当金繰入額	3,494	扶養手当 1,278
			法定福利費	6,456	地域手当 2,019
			旅費	33	期末手当 3,197
			被服費	66	勤勉手当 2,664
			備用品費	629	時間外勤務手当 487
			燃料費	413	通勤手当 158
			光熱水費	6,694	児童手当 1,320
			印刷製本費	11	賞与引当金繰入額 3,494
			通信運搬費	618	共済組合負担金 6,407
			委託料	111,507	災害補償負担金 49
			手数料	75	2 原水及び浄水費事業費 476,456
			賃借料	2,199	普通旅費 33
			修繕費	24,590	被服交換貸与分 66
			動力費	136,840	備品 359
			薬品費	4,889	消耗品 270
			材料費	3,336	車両用燃料等 413
			受水費	184,004	

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			負 担 金	502	公共下水道使用料 5,333
			研 修 費	25	浄水施設電灯用電気料金 1,325
			保 険 料	18	ガス料金 36
			公 租 公 課 費	7	凶面印刷費 11 電話料金 350 回線使用料 253 放送受信料 15 玉手浄水場及び水道施設運転管理業務委託料 49,280 柏原市水道施設運転管理業務委託料 34,904 計装設備保守点検業務委託料 6,000 玉手浄水場清掃管理及び警備管理業務委託料 5,808 水道施設除草及び清掃業務委託料 3,700 配水池等清掃業務委託料 3,000 膜ろ過設備薬品洗浄業務委託料 2,200 高圧電気設備主任業務委託料 1,980 玉手浄水場植栽維持管理業務委託料 1,438 機械設備点検業務委託料 1,100 水道施設等樹木伐採業務委託料 1,000 水道施設植栽維持管理業務委託料 454 健康診断業務委託料等 643 事業系一般廃棄物処理手数料 72 車両定期検査手数料 3

				回線専用料	2,040
				通信線添架料	100
				複写機使用料	55
				電波利用料	4
				水道施設等修繕	12,496
				機械設備等修繕	7,480
				計装制御盤等修繕	4,298
				浄水場管理棟修繕	200
				車両修繕	116
				取水用電気料金	20,360
				浄水用電気料金	25,910
				送配水用電気料金	50,650
				受水用電気料金	39,920
				次亜塩素酸ナトリウム	4,380
				残留塩素試薬	450
				P A C	59
				浄水設備修繕用材料費	3,336
				大阪広域水道企業団水受水費	182,160
				三郷町営水受水費	1,844
				受配電設備改修負担金	500
				M C A無線電波利用料負担金	2
				技術研修費	25
				自賠責保険料	18
				自動車重量税	7

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		2 配 水 及 び 給 水 費		178,068	
			給 料 手 当 等	29,964	1 配水及び給水費職員給与費 64,162
			賞与引当金繰入額	18,829	職員 (7人) 29,964
			法定福利費	5,357	扶養手当 1,758
			旅 費	10,012	地域手当 3,306
			被 服 費	34	期末手当 5,198
			備 消 品 費	114	勤勉手当 4,068
			燃 料 費	1,112	時間外勤務手当 1,171
			印 刷 製 本 費	181	管理職手当 1,332
			委 託 料	119	通勤手当 526
			手 数 料	24,446	住居手当 330
			賃 借 料	8	児童手当 1,140
			修 繕 費	3,784	賞与引当金繰入額 5,357
			路 面 復 旧 費	71,889	共済組合負担金 9,596
			材 料 費	8,000	会計年度任用職員共済組合負担金 109
			補 償 費	3,000	災害補償負担金 83
			研 修 費	1,000	会計年度任用職員年金負担金 185
			保 險 料	89	会計年度任用職員雇用保険料 31
			公 租 公 課 費	59	会計年度任用職員労災保険料 8
				71	2 配水及び給水費事業費 113,906
					普通旅費 34
					被服交換貸与分 114

					備品	120
					消耗品	992
					車両用燃料	181
					管路台帳印刷費	119
					水道管路調査点検業務委託料	19,354
					測量及び設計業務委託料	2,200
					水道管路情報管理システム更新業務委託料	2,134
					水道管路情報管理システム保守点検業務委託料	758
					車両定期検査手数料	8
					工事積算システム借上料	3,354
					水道管占用用地借上料	430
					給配水管等修繕	71,620
					車両修繕	269
					給配水管修繕跡路面復旧	8,000
					消火栓・仕切弁等修繕用材料	3,000
					物件補償	1,000
					技術研修費	89
					自賠責保険料	59
					自動車重量税	71
		3 受託工事費		12,072		
			給料	4,853	1 受託工事費職員給与費	11,098
			手当等	3,499	職員(1人)	4,853
			賞与引当金繰入額	970	扶養手当	438
			法定福利費	1,776	地域手当	603
			旅費	10	期末手当	883
			被服費	17	勤勉手当	736

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
			備 消 品 費	37	管理職手当 732
			燃 料 費	152	通勤手当 107
			印 刷 製 本 費	11	賞与引当金繰入額 970
			手 数 料	4	共済組合負担金 1,763
			修 繕 費	130	災害補償負担金 13
			路 面 復 旧 費	500	2 受託工事費事業費 974
			研 修 費	49	普通旅費 10
			保 險 料	48	被服交換貸与分 17
			公 租 公 課 費	16	消耗品 37
					車両用燃料 152
					給水工事関係用紙印刷費 11
					車両定期検査手数料 4
					車両修繕 130
					給水工事跡路面復旧 500
					技術研修費 49
					自賠償保険料 48
					自動車重量税 16
		4水質検査費		18,444	
			備 消 品 費	27	1 水質検査費事業費 18,444
			修 繕 費	110	消耗品 27
			薬 品 費	60	検査器具修繕 110
			負 担 金	18,247	水質検査用各種薬品 60
					河南水質管理ステーション運営負担金 18,247

		5 業 務 費		89,377	
		給 料		10,443	1 業務費職員給与費 19,064
		手 当 等		4,594	職員 (3 人) 10,443
		賞与引当金繰入額		1,198	扶養手当 120
		法 定 福 利 費		2,829	地域手当 1,057
		旅 費		12	期末手当 1,878
		被 服 費		33	勤勉手当 915
		備 消 品 費		737	時間外勤務手当 260
		燃 料 費		95	通勤手当 244
		印 刷 製 本 費		2,125	児童手当 120
		通 信 運 搬 費		4,070	賞与引当金繰入額 1,198
		委 託 料		48,338	共済組合負担金 1,921
		修 繕 費		14,903	会計年度任用職員共済組合負担金 308
					災害補償負担金 21
					会計年度任用職員年金負担金 476
					会計年度任用職員雇用保険料 82
					会計年度任用職員労災保険料 21
					2 業務費事業費 70,313
					普通旅費 12
					被服交換貸与分 33
					消耗品 737
					車両用燃料 95
					調定関係諸用紙印刷費 1,932
					料金収納関係諸用紙印刷費 193

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
					納付書・督促状等郵送料 3,648 回線使用料 422 検針等業務委託料 35,772 水道料金システム保守業務委託料 3,727 水道料金システムインボイス制度対応業務委託料 2,915 口座振替業務委託料等 2,381 水道料金システム口座伝送切替対応業務委託料 2,123 コンビニ収納業務委託料 1,420 量水器取替及び修繕 14,809 車両修繕等 94
		6 総 係 費		92,136	
			給 料 手 当 等 賞与引当金繰入額 法 定 福 利 費 退 職 給 付 費 報 償 費 旅 費 被 服 費 備 消 品 費 燃 料 費	30,805 19,981 4,941 9,831 13,183 550 272 194 2,063 38	1 総係費職員給与費 78,741 職員(7人) 30,805 扶養手当 600 地域手当 3,323 期末手当 5,305 勤勉手当 3,762 時間外勤務手当 3,378 管理職手当 1,824 通勤手当 537 住居手当 672

		印刷製本費	230	児童手当	580
		通信運搬費	334	賞与引当金繰入額	4,941
		委託料	360	共済組合負担金	8,868
		手数料	200	会計年度任用職員共済組合負担金	316
		賃借料	2,465	災害補償負担金	73
		修繕費	148	会計年度任用職員年金負担金	472
		会費負担金	342	会計年度任用職員雇用保険料	82
		負担金	4,336	会計年度任用職員労災保険料	20
		職員厚生費	114	退職給付費	13,183
		保険料	963	2 総係費事業費	13,395
		貸倒引当金繰入額	686	報償費	550
		雑費	100	普通旅費	111
				特別旅費	161
				被服交換貸与分及び異動職員分	194
				備品	600
				消耗品	1,463
				車両用燃料	38
				事務用印刷製本費	140
				予算書・決算書印刷製本費	90
				電話料金	134
				郵便料金等	200
				健康診断業務委託料	310
				測量調査業務委託料	50
				処分手数料等	200

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
					財務会計システム借上料 2,051
					回線専用料 391
					高速道路借上料等 12
					コリンズシステム使用料 11
					器具・備品修繕 100
					車両修繕 48
					日本水道協会関係会費 251
					河南水道協議会会費 71
					研修会会費等 20
					庁舎管理負担金 2,180
					複写機使用料負担金 1,177
					電子入札システム再構築負担金 640
					電子入札システム負担金 334
					安全運転管理者講習会負担金 5
					職員福利厚生費 114
					日本水道協会水道賠償責任保険料 570
					全国市有物件災害共済会保険料 390
					ボランティア活動保険料 3
					貸倒引当金繰入額 686
					雑費 100

		7 減価償却費		446,274	
		有形固定資産 減価償却費		444,383	建物 6,696
					構築物 354,151
					機械及び装置 81,009
					量水器 224
					車両及び運搬具 45
					工具器具及び備品 2,258
		無形固定資産 減価償却費		1,891	施設利用権 1,864
					ソフトウェア 27
		8 資産減耗費		10,697	
		固定資産除却費		10,697	固定資産除却費 5,197
					施設撤去費 5,500
	2 営業外費用			67,721	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		23,158	
		企業債利息		23,158	企業債支払利息
		2 消費税及び 地方消費税		44,332	
		消費税及び 地方消費税		44,332	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑支出		231	
		その他雑支出		231	

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
	3 予 備 費			2,000	
		1 予 備 費		2,000	
			予 備 費	2,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明	
1 資 本 的 収 入				495,320		
	1 企 業 債			450,000		
		1 企 業 債			450,000	
			企 業 債		450,000	配水管整備事業に伴う企業債 400,000 施設等整備事業に伴う企業債 50,000
	2 他 会 計 負 担 金			3,500		
		1 他 会 計 負 担 金			3,500	
			他 会 計 負 担 金		3,500	消火栓新設に伴う一般会計負担金
	3 工 事 負 担 金				41,820	
		1 工 事 負 担 金			41,820	
			工 事 負 担 金		41,820	下水道工事等に伴う移設負担金

支 出

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
1	資本的支出			1,127,268	
	1	建設改良費		935,914	
		1	配水管整備費	659,055	
			委託料	100,043	1 配水管整備費事業費 659,055
			補償費	11,000	測量及び設計業務委託料 100,043
			負担金	20,955	地下埋設物移設補償 11,000
			工事費	527,057	配水管整備事業に伴う負担金 20,955 配水管整備工事費 527,057
		2	配水施設改良費	156,378	
			給料等	33,454	1 配水施設改良費職員給与費 76,375
			手当	23,073	職員(8人) 33,454
			賞与引当金繰入額	5,720	扶養手当 2,352
			法定福利費	11,003	地域手当 3,765
			退職給付費	3,125	期末手当 5,861
			旅費	34	勤勉手当 4,353
			被服費	98	時間外勤務手当 2,087
			備用品費	270	管理職手当 1,836
			燃料費	399	通勤手当 809
			印刷製本費	10	児童手当 2,010
			委託料	9,988	賞与引当金繰入額 5,720
			手数料	12	共済組合負担金 10,208
			賃借料	300	会計年度任用職員共済組合負担金 248

			修繕費	263	災害補償負担金	84
			補償費	6,000	会計年度任用職員年金負担金	383
			工事費	62,447	会計年度任用職員雇用保険料	64
			研修費	75	会計年度任用職員労災保険料	16
			職員厚生費	42	退職給付費	3,125
			保険料	49	2 配水施設改良費事業費	80,003
			公租公課費	16	普通旅費	34
					被服交換貸与分	98
					消耗品	270
					車両用燃料	399
					工事用印刷費	10
					測量及び設計業務委託料等	9,988
					車両定期検査手数料	12
					用地借上料	300
					車両修繕等	263
					物件補償	6,000
					下水道工事等に伴う移設工事費	59,403
					消火栓新設工事費	3,044
					技術研修費	75
					職員福利厚生費	42
					自賠償保険料	49
					自動車重量税	16

[単位 千円]

款	項	目	節	予 定 額	説 明
		3 施設等整備費		81,600	
			委 託 料 工 事 費	42,000 39,600	1 施設等整備費事業費 81,600 測量及び設計業務委託料等 42,000 前処理原水ポンプ更新工事 16,000 玉手浄水場空調設備更新工事 12,600 円明受水場吐出集合管更新工事 11,000
		4 量水器購入費		879	
			量水器購入費	879	1 5 0 ミリ 393 1 0 0 ミリ 89 7 5 ミリ 48 5 0 ミリ 36 4 0 ミリ 11 2 5 ミリ 15 2 0 ミリ 287
		5 固定資産購入費		38,002	
			固定資産購入費	38,002	水道料金システム 24,495 水中ポンプ 3,892 災害時加圧応急給水タンク 3,729 A B S 工法機材 2,074 公用車 1,594 パソコン 793 簡易水質検査キット 383 N A S 286 応急給水ホース 265 メディアコンバーター 200 図面作成用ソフト 161 ウイルススキャン用ソフト 130

	2企業債償還金			190,354	
		1企業債償還金		190,354	
			公債元金		190,354	企業債償還元金
	3予備費			1,000	
		1予備費		1,000	
			予備費		1,000

注記

I. 重要な会計方針

1 たな卸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によっている。

2 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	15～50年
構築物	38～60年
機械及び装置	10～16年
量水器	8年
車両及び運搬具	4～5年
工具器具及び備品	4～15年

(2) 無形固定資産（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	
施設利用権	12年
ソフトウェア	5年

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、当年度末における退職手当の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払いに備えるため、当年度末における支給（支払）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) 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等については回収の可能性を検討し、回収不能見積額を計上している。

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

イ. 令和4年度 予定（令和5年3月31日）

退職手当として 21,656千円を支給することとなったため、退職給付引当金 21,656千円を取り崩した。

(2) 賞与引当金の取崩し

イ. 令和4年度 予定 (令和5年3月31日)

期末・勤勉手当(法定福利費を含む。)として 16,981千円を支給することとなったため、賞与引当金 16,981千円を取り崩した。

ロ. 令和5年度 予定 (令和6年3月31日)

期末・勤勉手当(法定福利費を含む。)として 18,116千円を支給することとなったため、賞与引当金 18,116千円を取り崩した。

(3) 貸倒引当金の取崩し

イ. 令和4年度 予定 (令和5年3月31日)

債権の不納欠損による損失に 557千円を補てんすることとなったため、貸倒引当金 557千円を取り崩した。

ロ. 令和5年度 予定 (令和6年3月31日)

債権の不納欠損による損失に 238千円を補てんすることとなったため、貸倒引当金 238千円を取り崩した。

Ⅲ. 減損損失

1 グルーピングの方法

水道事業会計において使用している固定資産については、事業ごとに水道水の製造から販売まですべての資産が一体となってキャッシュ・フローを生成していることから、水道事業1つで資産グループとしている。

2 減損の兆候について

当年度において、以下の資産グループについて減損の兆候を認識した。

用途	資産の種類	所在地
水道事業	土地	円明町78番8及び12

上記資産は、水道事業の業務活動から生じる損益が継続してマイナスとなる状況であるため、減損の兆候が生じている。なお、割引前将来キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を上回るため、減損損失を認識していない。

IV. リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

本事業は中小規模の地方公営企業に該当し、所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	3,608	千円
1年超	11,726	千円
<hr/>		
計	15,334	千円

V. その他の注記

1 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。

