

令和4年度 北九州市上水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度北九州市の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。

〔水道事業〕

(1) 給水戸数	511,434戸
(2) 総配水量	105,733千m ³
(3) 一日平均配水量	289,679m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 配水管整備改良事業	6,013,756千円
ロ 浄水場整備事業	1,814,754千円
ハ 導送水施設整備事業	758,733千円

〔水道用水供給事業〕

(1) 給水事業者数	5 事業者
(2) 総給水量	7,300千m ³
(3) 一日平均給水量	20,000m ³

(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。

〔水道事業〕

	収	入
第1款 水道事業収益		19,996,296 千円
第1項 営業収益		17,297,668 千円
第2項 営業外収益		2,697,999 千円
第3項 特別利益		629 千円
	支	出
第1款 水道事業費		19,666,870 千円
第1項 営業費用		17,419,931 千円
第2項 営業外費用		2,227,959 千円
第3項 特別損失		18,980 千円

〔水道用水供給事業〕

	収	入
第2款 用水供給事業収益		903,997 千円
第1項 営業収益		808,499 千円
第2項 営業外収益		95,058 千円
第3項 特別利益		440 千円
	支	出
第2款 用水供給事業費		820,603 千円
第1項 営業費用		700,255 千円
第2項 営業外費用		120,338 千円
第3項 特別損失		10 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 8,970,153千円（水道事業 8,743,851千円、水道用水供給事業 226,302千円）は損益勘定留保資金等で補てんするものとする。）。

〔水道事業〕

	<u>収</u>	<u>入</u>	
第1款 水道事業資本的収入			5,718,699 千円
第1項 企業債			3,878,000 千円
第2項 国県補助金			23,015 千円
第3項 出資金			121,289 千円
第4項 工事負担金			697,311 千円
第5項 固定資産売却代金			404 千円
第6項 基金収入			30 千円
第7項 基金繰入金			991,650 千円
第8項 預託金返還金			3,000 千円
第9項 その他資本的収入			4,000 千円
	<u>支</u>	<u>出</u>	
第1款 水道事業資本的支出			14,462,550 千円
第1項 施設費			11,100,889 千円
第2項 企業債償還金			3,356,160 千円
第3項 投資			30 千円
第4項 預託金			3,000 千円
第5項 国庫補助金返還金			2,471 千円

〔水道用水供給事業〕

	<u>収</u> <u>入</u>	
第 2 款 用水供給事業資本的収入		20,515 千円
第 1 項 国 県 補 助 金		202 千円
第 2 項 工 事 負 担 金		20,000 千円
第 3 項 固 定 資 産 売 却 代 金		303 千円
第 4 項 そ の 他 資 本 的 収 入		10 千円
	<u>支</u> <u>出</u>	
第 2 款 用水供給事業資本的支出		246,817 千円
第 1 項 施 設 費		63,400 千円
第 2 項 企 業 債 償 還 金		183,172 千円
第 3 項 国 庫 補 助 金 返 還 金		245 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
宗像地区水道施設維持管理等業務委託経費	令和5年度	900,000 <small>千円</small>
水道会計システム改修業務委託経費	令和5年度	90,000
公用車リース経費	自 令和5年度 至 令和11年度	7,000
配水管整備事業	令和5年度	68,000
配水管改良事業	令和5年度	100,000
浄水場整備事業	令和5年度	706,000
浄水場整備事業	自 令和5年度 至 令和6年度	589,000
導送水施設整備事業	令和5年度	141,000

(企業債)

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

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
送配水施設等整備事業	千円 3,878,000	証書借入又は証券発行(他の地方公共団体との共同発行を含む。)	8.5% 以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる政府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)	40年(据置期間を含む。)以内に元利均等その他の方法により償還する。 ただし、財政の都合により繰上償還をなし、償還年限を短縮し、また低利債に借換することができるものとし、借入先の融通条件があるときは、これに従うことができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、2,200,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8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) 消費税及び地方消費税に不足が生じた場合における営業費用及び営業外費用の間の流用

(他会計からの補助金)

第9条 上水道事業の運営のため一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、23,268千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、2,400,000千円と定める。

令和4年2月18日提出

北九州市長 北橋健治

令和4年度 北九州市上水道事業会計予算実施計画

〔水道事業〕

収益的収入及び支出 収入

款	項	目	予 定 額	備	考
1 水道 事業収益			千円 19,996,296		
	1 営業収益		17,297,668		
		1 給水収益	15,410,673	給水戸数 511,434戸、有収水量 95,689千m ³	
		2 口径別納付金	415,843	給水装置の新設、増口径に係る口径別納付金	
		3 受託収益	349,997	受託事業に係る収益	
		4 工業用水道 負担金	24,646	工業用水道事業会計の負担金	
		5 用水供給事業 負担金	88,022	水道用水供給事業の負担金	
		6 その他営業収益	1,008,487	材料売却収益、手数料、雑収益	
		2 営業外収益	2,697,999		
		1 受取利息 及び配当金	529	預金利息	
		2 他会計補助金	22,620	一般会計補助金	
		3 国県補助金	10,170	福岡県水道広域化事業費補助金	
		4 水力発電収益	107,565	売電収益	
		5 馬島給水収益	3,402	馬島給水事業に係る収益	
		6 宗像地区 水道事業収益	1,215,018	宗像地区水道事業に係る収益	
		7 長期前受金戻入	1,235,565	減価償却等に伴う長期前受金の収益化	
		8 雑 収 益	103,130	賃貸料、不用品売却収益、発生品収益等	
		3 特別利益	629		
		1 固定資産売却益	572	固定資産売却差益	
		2 過年度損 修正益	57	給水収益に係る過年度修正益	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水 事 業 道 費			千円 19,666,870		
	1 営 業 費 用		17,419,931		
		1 原 水 費	1,130,043	取水設備、導水設備の維持及び作業に要する費用	
		2 浄 水 費	1,961,797	浄水設備等の維持及び作業に要する費用	
		3 配 水 費	1,333,639	送水設備、配水設備の維持及び作業に要する費用	
		4 給 水 費	1,645,035	給水管等の維持及び作業に要する費用	
		5 量 水 器 費	91,276	量水器設備の維持及び作業に要する費用	
		6 受 託 費	349,997	受託事業に要する費用	
		7 業 務 費	1,236,046	検針及び料金の調定等に要する費用	
		8 緊急連絡管費	4,778	北部福岡緊急連絡管設備の維持及び作業に要する費用	
		9 総 係 費	1,071,155	事業活動全般に要する費用	
		10 減 価 償 却 費	8,211,273	固定資産の減価償却費	
		11 資 産 減 耗 費	284,884	固定資産の除却費等	
		12 その他営業費用	100,008	材料売却原価	
		2 営 業 外 費 用		2,227,959	
			1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	788,594	企業債及び一時借入金の利息等
			2 水 力 発 電 費	7,198	発電施設の維持及び作業に要する費用
			3 馬 島 給 水 費	2,657	馬島給水事業に要する費用
			4 宗 像 地 区 水 道 事 業 費	1,171,510	宗像地区水道事業に要する費用
			5 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	225,000	
		6 雑 支 出	33,000	不用品売却原価等	
	3 特 別 損 失		18,980		
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	18,980	給水収益等に係る過年度修正損	

[水道用水供給事業]

収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
2 用水供給 事業収益			千円 903,997	
	1 営業収益		808,499	
		1 給水収益	788,452	給水事業者数 5事業者、有収水量 7,300千m ³
		2 受託収益	20,037	受託事業に係る収益
		3 その他営業収益	10	
	2 営業外収益		95,058	
		1 他会計補助金	648	一般会計補助金
		2 国県補助金	1,913	福岡県水道広域化事業費補助金
		3 長期前受金戻入	92,487	減価償却等に伴う長期前受金の収益化
		4 雑収益	10	
	3 特別利益		440	
		1 固定資産売却益	430	固定資産売却差益
		2 過年度損益 修正益	10	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考
2 用 水 供 給 事 業 費			千円 820,603	
	1 営 業 費 用		700,255	
		1 原 水 費	86,262	取水設備、導水設備の維持及び作業に要する費用
		2 浄 水 費	194,225	浄水設備等の維持及び作業に要する費用
		3 配 水 費	71,228	送水設備の維持及び作業に要する費用
		4 受 託 費	20,037	受託事業に要する費用
		5 総 係 費	22,163	事業活動全般に要する費用
		6 減 価 償 却 費	306,025	固定資産の減価償却費
		7 資 産 減 耗 費	315	固定資産の除却費
	2 営 業 外 費 用		120,338	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	70,338	企業債及び一時借入金の利息
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	50,000	
	3 特 別 損 失		10	
		1 過 年 度 損 益 修 正 損	10	

[水道事業]

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業 資本的収入			千円 5,718,699	
	1 企業債		3,878,000	
		1 企業債	3,878,000	送配水施設等整備事業に係る企業債
	2 国県補助金		23,015	
		1 国県補助金	23,015	水道施設台帳等整備事業に係る補助金
	3 出資金		121,289	
		1 出資金	121,289	消火栓設置に係る一般会計出資金
	4 工事負担金		697,311	
		1 工事負担金	697,311	折尾土地区画整理事業等に伴う工事負担金
	5 固定資産 売却代金		404	
		1 固定資産 売却代金	404	固定資産の売却代金
	6 基金収入		30	
		1 基金収入	30	水道事業建設改良基金運用収入
	7 基金繰入金		991,650	
		1 基金繰入金	991,650	水道事業建設改良基金繰入金
	8 預託金返還金		3,000	
	1 預託金返還金	3,000	給水装置工事資金融資に係る預託金返還金	
9 その他の 資本的収入		4,000		
	1 その他の 資本的収入	4,000	二酸化炭素排出抑制対策事業費等補助金	

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考																					
1 水道事業 資本的支出			千円 14,462,550																						
	1 施 設 費		11,100,889																						
		1 固定資産購入費	1,043,959	量水器購入費等																					
		2 配水施設費	697,311	折尾土地区画整理事業等に伴う負担金工事																					
		3 整 備 費	9,359,619																						
				(単位:千円)																					
				<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">事 業 名</th> <th style="width: 50%;">事 業 概 要</th> <th style="width: 20%;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>配水管整備改良</td> <td>配水管の新設、老朽管布設替工事、私道布設</td> <td style="text-align: right;">6,013,756</td> </tr> <tr> <td>浄水場整備</td> <td>特高変電所設備更新工事ほか</td> <td style="text-align: right;">1,814,754</td> </tr> <tr> <td>導送水施設整備</td> <td>送水管布設替工事ほか</td> <td style="text-align: right;">758,733</td> </tr> <tr> <td>送配水施設整備</td> <td>配水池の長寿命化工事ほか</td> <td style="text-align: right;">310,065</td> </tr> <tr> <td>事務費等</td> <td>人件費、印刷製本費、建設利息ほか</td> <td style="text-align: right;">462,311</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">9,359,619</td> </tr> </tbody> </table>	事 業 名	事 業 概 要	金 額	配水管整備改良	配水管の新設、老朽管布設替工事、私道布設	6,013,756	浄水場整備	特高変電所設備更新工事ほか	1,814,754	導送水施設整備	送水管布設替工事ほか	758,733	送配水施設整備	配水池の長寿命化工事ほか	310,065	事務費等	人件費、印刷製本費、建設利息ほか	462,311	計		9,359,619
	事 業 名	事 業 概 要	金 額																						
	配水管整備改良	配水管の新設、老朽管布設替工事、私道布設	6,013,756																						
	浄水場整備	特高変電所設備更新工事ほか	1,814,754																						
	導送水施設整備	送水管布設替工事ほか	758,733																						
	送配水施設整備	配水池の長寿命化工事ほか	310,065																						
	事務費等	人件費、印刷製本費、建設利息ほか	462,311																						
	計		9,359,619																						
		2 企業債償還金		3,356,160																					
		1 企業債償還金	3,356,160	企業債償還元金																					
	3 投 資		30																						
		1 基金造成費	30	水道事業建設改良基金積立金																					
	4 預 託 金		3,000																						
		1 預 託 金	3,000	給水装置工事資金融資に係る預託金																					
	5 国庫補助金 返 還 金		2,471																						
		1 国庫補助金 返 還 金	2,471	消費税相当額に係る国庫補助金返還金等																					

[水道用水供給事業]

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額	備 考
2 用水供給事業 資本的収入			千円 20,515	
	1 国 県 補 助 金		202	
		1 国 県 補 助 金	202	浄水施設耐震化事業に係る補助金
	2 工 事 負 担 金		20,000	
		1 工 事 負 担 金	20,000	負担金工事に係る収入
	3 固 定 資 産 売 却 代 金		303	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	303	固定資産の売却代金
	4 そ の 他 資 本 的 収 入		10	
1 そ の 他 資 本 的 収 入		10		

支 出

款	項	目	予 定 額	備 考															
2 用水供給事業 資本的支出			千円 246,817																
	1 施 設 費		63,400																
		1 固定資産購入費	10																
		2 配水施設費	20,000	負担金工事															
		3 整備費	43,390																
					(単位:千円)														
				<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">事業名</th> <th style="width: 50%;">事業概要</th> <th style="width: 20%;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>浄水場整備</td> <td>浄水施設更新工事</td> <td style="text-align: right;">26,763</td> </tr> <tr> <td>導送水施設整備</td> <td>水管橋外面更生工事ほか</td> <td style="text-align: right;">15,584</td> </tr> <tr> <td>事務費</td> <td>印刷製本費ほか</td> <td style="text-align: right;">1,043</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">43,390</td> </tr> </tbody> </table>	事業名	事業概要	金額	浄水場整備	浄水施設更新工事	26,763	導送水施設整備	水管橋外面更生工事ほか	15,584	事務費	印刷製本費ほか	1,043	計		43,390
	事業名	事業概要	金額																
	浄水場整備	浄水施設更新工事	26,763																
	導送水施設整備	水管橋外面更生工事ほか	15,584																
事務費	印刷製本費ほか	1,043																	
計		43,390																	
2 企業債償還金			183,172																
	1 企業債償還金		183,172	企業債償還元金															
3 国庫補助金 返 還 金			245																
	1 国庫補助金 返 還 金		245	補助事業取得用地の財産処分に伴う国庫補助金返還金															

令和4年度 北九州市上水道事業会計予定キャッシュ・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)

〔水道事業〕

(千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	△	594,626
減価償却費		8,211,273
固定資産除却損		274,884
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△	21,706
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△	8,389
長期前受金戻入額	△	1,235,565
受取利息及び受取配当金	△	529
支払利息及び企業債取扱諸費		786,015
固定資産売却損益 (△は益)	△	572
未収金の増減額 (△は増加)		19,648
たな卸資産の増減額 (△は増加)		100,008
未払金の増減額 (△は減少)	△	64,308
小計		7,466,133
利息及び配当金の受取額		529
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△	786,015
業務活動によるキャッシュ・フロー		6,680,647

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	△	10,275,368
有形固定資産の売却による収入		976
国庫補助金等による収入		665,563
補助金等の返還	△	2,471
基金の積立による支出	△	30
基金の取崩による収入		991,650
有価証券の取得による支出	△	1,000,000
有価証券の売却による収入		2,000,000
その他支出	△	3,000
その他収入		3,030
投資活動によるキャッシュ・フロー	△	7,619,650

	(千円)
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	3,878,000
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 3,356,160
一般会計からの出資による収入	121,289
リース債務返済による支出	△ 51,796
一時借入れによる収入	2,000,000
一時借入金の返済による支出	△ 2,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	591,333
資金増加額（又は減少額）	△ 347,670
資金期首残高	836,226
資金期末残高	488,556

令和4年度 北九州市上水道事業会計予定キャッシュ・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)

〔水道用水供給事業〕

(千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益 (△は純損失)	79,543
減価償却費	306,025
固定資産除却損	315
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	2,134
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 210
長期前受金戻入額	△ 92,487
支払利息及び企業債取扱諸費	70,338
固定資産売却損益 (△は益)	△ 430
未払金の増減額 (△は減少)	△ 3,129
小計	362,099
利息及び企業債取扱諸費の支払額	△ 70,338
業務活動によるキャッシュ・フロー	291,761

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	△ 59,531
有形固定資産の売却による収入	733
国庫補助金等による収入	20,194
補助金等の返還	△ 245
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 38,849

	(千円)
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 183,172
一時借入れによる収入	200,000
一時借入金の返済による支出	△ 200,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 183,172</u>
資金増加額（又は減少額）	69,740
資金期首残高	52,051
資金期末残高	<u>121,791</u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	334	千円 1,244,663	千円 998,882	千円 2,243,545	千円 466,118	千円 2,709,663	
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		40	205,088	180,071	385,159	70,271	455,430	
	合 計	1	374	1,449,751	1,178,953	2,628,704	536,389	3,165,093	
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	338	1,251,140	1,048,686	2,299,826	467,286	2,767,112	
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		43	206,886	209,690	416,576	74,577	491,153	
	合 計	1	381	1,458,026	1,258,376	2,716,402	541,863	3,258,265	
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	△ 4	△ 6,477	△ 49,804	△ 56,281	△ 1,168	△ 57,449	
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		△ 3	△ 1,798	△ 29,619	△ 31,417	△ 4,306	△ 35,723	
	合 計	0	△ 7	△ 8,275	△ 79,423	△ 87,698	△ 5,474	△ 93,172	

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当
	本 年 度	千円 68,949	千円 47,195	千円 25,827	千円 46,926	千円 2,836	千円 85,814	千円 8,272
	前 年 度	70,873	47,932	25,145	47,132	2,753	86,552	8,214
	比 較	△ 1,924	△ 737	682	△ 206	83	△ 738	58
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当		
	本 年 度	千円 28,540	千円 117	千円 613,993	千円 224,864	千円 25,620		
	前 年 度	29,855	95	643,791	266,994	29,040		
	比 較	△ 1,315	22	△ 29,798	△ 42,130	△ 3,420		

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1 ^人	286 ^人	千円	1,211,508 ^{千円}	987,798 ^{千円}	2,199,306 ^{千円}	459,301 ^{千円}	2,658,607 ^{千円}
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		40		205,088	180,071	385,159	70,271	455,430
	合 計	1	326		1,416,596	1,167,869	2,584,465	529,572	3,114,037
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	1	290		1,217,820	1,034,772	2,252,592	459,950	2,712,542
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		43		206,886	209,690	416,576	74,577	491,153
	合 計	1	333		1,424,706	1,244,462	2,669,168	534,527	3,203,695
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員	0	△ 4		△ 6,312	△ 46,974	△ 53,286	△ 649	△ 53,935
	資 本 勘 定 支 弁 職 員		△ 3		△ 1,798	△ 29,619	△ 31,417	△ 4,306	△ 35,723
	合 計	0	△ 7		△ 8,110	△ 76,593	△ 84,703	△ 4,955	△ 89,658

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当
	本 年 度	千円 68,949	千円 46,198	千円 25,827	千円 42,315	千円 2,836	千円 85,814	千円 8,272
	前 年 度	70,873	46,561	25,145	42,419	2,753	86,552	8,214
	比 較	△ 1,924	△ 363	682	△ 104	83	△ 738	58
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当		
	本 年 度	千円 28,540	千円 117	千円 608,517	千円 224,864	千円 25,620		
	前 年 度	29,855	95	635,961	266,994	29,040		
比 較	△ 1,315	22	△ 27,444	△ 42,130	△ 3,420			

(2) 会計年度任用職員

区 分		職 員 数		給 与 費				法定福利費	合 計
		特 別 職	一 般 職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員	人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円
			48		33,155	11,084	44,239	6,817	51,056
	合 計		48		33,155	11,084	44,239	6,817	51,056
前 年 度	損 益 勘 定 支 弁 職 員		48		33,320	13,914	47,234	7,336	54,570
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計		48		33,320	13,914	47,234	7,336	54,570
比 較	損 益 勘 定 支 弁 職 員		0		△ 165	△ 2,830	△ 2,995	△ 519	△ 3,514
	資 本 勘 定 支 弁 職 員								
	合 計		0		△ 165	△ 2,830	△ 2,995	△ 519	△ 3,514

手当の内訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	夜 間 勤 務 手 当
	本 年 度	千円	千円 997	千円	千円 4,611	千円	千円	千円
	前 年 度		1,371		4,713			
	比 較		△ 374		△ 102			
	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 手 当	退 職 手 当	児 童 手 当		
	本 年 度	千円	千円	千円 5,476	千円	千円		
	前 年 度			7,830				
比 較			△ 2,354					

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	千円 △ 8,275	給与改定に伴う増減分	千円 —		
		その他の増減分	△ 8,275	職員数の減及び新陳代謝等によるもの	会計年度任用職員以外の職員の異動状況 (現在在職する) 職 員 数 本年度 326人 前年度 333人 増 減 △ 7人

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明		備 考
手 当	△ 千円 79,423	制度改正に伴う増減分	△ 千円 21,505	期 末 勤 勉 手 当	△ 21,505千円	制度改正の内容 期末勤勉手当 年間支給率の改定 前年度 本年度 4.45月 → 4.30月 (3年度実績と同率)
		その他の増減分	△ 57,918	扶 養 手 当	△ 1,924千円	
				地 域 手 当	△ 737千円	
				住 居 手 当	682千円	
				通 勤 手 当	△ 206千円	
				特 殊 勤 務 手 当	83千円	
				時 間 外 勤 務 手 当	△ 738千円	
				夜 間 勤 務 手 当	58千円	
				管 理 職 手 当	△ 1,315千円	
				管理職員特別勤務手当	22千円	
				期 末 勤 勉 手 当	△ 8,293千円	
				退 職 手 当	△ 42,130千円	
				児 童 手 当	△ 3,420千円	

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(1)
令和3年10月1日現在	平均給料月額	334,948円
	平均給与月額	404,580円
	平均年齢	46歳9月
令和2年10月1日現在	平均給料月額	334,738円
	平均給与月額	404,086円
	平均年齢	47歳2月

(2) 初任給

区 分	事務・技術職	一般会計の制度
		行政職
高校卒	154,600円	154,600円
大学卒	186,700円	186,700円

(3) 級別職員数

区 分	事 務 ・ 技 術 職		
	級	職 員 数	構 成 比
令和3年10月1日現在	1 級	58 ^人	18.0 [%]
	2 級	125	38.8
	3 級	67	20.8
	4 級	50	15.5
	5 級	16	5.0
	6 級	6	1.9
	計	322	100.0
令和2年10月1日現在	1 級	52	15.7
	2 級	131	39.6
	3 級	73	22.1
	4 級	54	16.3
	5 級	15	4.5
	6 級	6	1.8
	計	331	100.0

(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
事務・技術職	係 員	主 任	主 査	係 長	課 長	部 長

(4) 特殊勤務手当

区 分	事務・技術職
給料総額に対する比率 (%)	0.2
支給対象職員の比率 (令和3年10月1日現在) (%)	19.3
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	3,323
代表的な特殊勤務手当の名称	夜間特殊業務手当、特殊現場業務手当

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計	職制上の段階、職務の級等による加算措置
	6 月	12 月		
本 年 度	(1.175) 月分 2.225 (3年度実績 と同率の場合)	(1.075) 月分 2.075 (3年度実績 と同率の場合)	(2.25) 月分 4.30	有
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有
一般会計の制度	(1.175) 2.225 (3年度実績 と同率の場合)	(1.075) 2.075 (3年度実績 と同率の場合)	(2.25) 4.30	有

()内は再任用職員に係る支給率

(6) 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	25年勤続の者	35年勤続の者	最 高 限 度	そ の 他 の 加 算 措 置 等
	月分	月分	月分	月分	
支 給 率 等	26.1682	33.96105	47.709	47.709	職 責 に 応 じ た 調 整 額 を 加 算。 定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (10%以內加算、 又 は 1 年 に つ き 3 % 加 算)
一 般 会 計 の 制 度 (支給率等)	26.1682	33.96105	47.709	47.709	職 責 に 応 じ た 調 整 額 を 加 算。 定 年 前 早 期 退 職 特 例 措 置 (10%以內加算、 又 は 1 年 に つ き 3 % 加 算)

(7) 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	〃
住 居 手 当	〃
通 勤 手 当	〃

債務負担行為に関する調書（当該年度提出に係る分）

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	国県補助金	出 資 金	企 業 債	そ の 他
宗像地区水道施設維持管理等業務委託経費	900,000			令和5年度	900,000				900,000
水道会計システム改修業務委託経費	90,000			令和5年度	90,000				90,000
公用車リース経費	7,000			自 令和5年度 至 令和11年度	7,000				7,000
配水管整備事業	68,000			令和5年度	68,000			68,000	
配水管改良事業	100,000			令和5年度	100,000			100,000	
浄水場整備事業	706,000			令和5年度	706,000				706,000
浄水場整備事業	589,000			自 令和5年度 至 令和6年度	589,000				589,000
導送水施設整備事業	141,000			令和5年度	141,000			141,000	

債務負担行為に関する調書（過年度議決に係る分）

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	国県補助金	出 資 金	企 業 債	そ の 他
公用車リース経費	56,000	自平成26年度 至令和3年度	33,782	自令和4年度 至令和5年度	22,218				22,218
公用車リース経費	3,000	自平成28年度 至令和3年度	1,501	自令和4年度 至令和7年度	1,499				1,499
配水管理システム 維持管理業務委託	571,500	自平成29年度 至令和3年度	35,323	自令和4年度 至令和15年度	536,177				536,177
公用車リース経費	12,000	自平成30年度 至令和3年度	5,460	自令和4年度 至令和8年度	6,540				6,540
水道料金等 徴収業務委託経費	3,963,000	自令和2年度 至令和3年度	1,508,400	自令和4年度 至令和6年度	2,454,600				2,454,600
水道料金システム リース経費	446,000	自令和2年度 至令和3年度	126,883	自令和4年度 至令和6年度	319,117				319,117
宗像地区水道料金等 徴収業務委託経費	723,000	令和3年度	142,296	自令和4年度 至令和7年度	580,704				580,704
システム基盤 更新業務委託経費	73,000	令和3年度	14,492	自令和4年度 至令和7年度	58,508				58,508
公用車リース経費	132,000			自令和4年度 至令和10年度	132,000				132,000
水道設備台帳システム 維持管理業務委託経費	58,000			自令和4年度 至令和14年度	58,000				58,000

令和4年度 北九州市上水道事業会計予定貸借対照表 (当年度分)

(令和5年3月31日)

〔水道事業〕

		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		5,067,050		
	ロ 立 木		10,586		
	ハ 建 物	6,843,803			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 4,542,641	2,301,162		
	ニ 構 築 物	327,741,033			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 152,287,356	175,453,677		
	ホ 機 械 及 び 装 置	31,438,190			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 20,959,447	10,478,743		
	ヘ 量 水 器	4,623,689			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,948,994	2,674,695		
	ト 車 両 運 搬 具	62,300			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 54,323	7,977		
	チ 工 具 器 具 及 び 備 品	823,409			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 505,151	318,258		
	リ リ ー ス 資 産	411,831			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 235,950	175,881		
	ヌ 建 設 仮 勘 定		1,627,416		
	有 形 固 定 資 産 合 計		198,115,445		
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ ダ ム 使 用 権		8,608,826		
	ロ 施 設 利 用 権		400,549		
	ハ そ の 他 無 形 固 定 資 産		614,843		
	無 形 固 定 資 産 合 計		9,624,218		

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		27,000		
ロ 出資		63,128		
投資その他の資産合計			<u>90,128</u>	
固定資産合計				207,829,791
2 流動資産				
(1) 現金預金			488,556	
(2) 未収金		1,210,837		
貸倒引当金		<u>△ 25,416</u>	1,185,421	
(3) 有価証券			1,000,000	
(4) 貯蔵品			<u>1,507,252</u>	
流動資産合計				<u>4,181,229</u>
資産合計				<u><u>212,011,020</u></u>

負債の部

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>57,202,149</u>		
企業債合計			57,202,149	
(2) リース債務			136,440	
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>2,908,800</u>		
引当金合計			<u>2,908,800</u>	
固定負債合計				60,247,389
4 流動負債				
(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>3,395,056</u>		
企業債合計			3,395,056	

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
(2) リース債務			51,796	
(3) 未払金			1,092,750	
(4) 前受金			3,229	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金		243,821		
引当金合計			243,821	
(6) 預り金			89,788	
(7) その他流動負債			11,690	
流動負債合計				4,888,130
5 繰延収益				
長期前受金			61,801,972	
収益化累計額			△ 31,625,783	
繰延収益合計				30,176,189
負債合計				95,311,708

資 本 の 部

6 資本				105,435,389
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		1,762,722		
ロ 国庫補助金		2,310,810		
ハ 工事負担金		4,632,817		
ニ その他資本剰余金		129,250		
資本剰余金合計			8,835,599	
(2) 利益剰余金				
イ 建設改良積立金		708,350		
ロ 当年度未処分利益剰余金		1,719,974		
利益剰余金合計			2,428,324	
剰余金合計				11,263,923
資本合計				116,699,312
負債資本合計				212,011,020

令和4年度 北九州市上水道事業会計予定貸借対照表 (当年度分)

(令和5年3月31日)

[水道用水供給事業]

		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		186,512		
	ロ 建 物	135,393			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 64,561	70,832		
	ハ 構 築 物	7,866,657			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,254,015	5,612,642		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,056,263			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 663,732	392,531		
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	848			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 803	45		
	有 形 固 定 資 産 合 計			6,262,562	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ ダ ム 使 用 権		1,203,827		
	ロ そ の 他 無 形 固 定 資 産		111		
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,203,938	
	固 定 資 産 合 計				7,466,500
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			121,791	
(2)	未 収 金			56,595	
	流 動 資 産 合 計				178,386
	資 産 合 計				7,644,886

		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>3,139,388</u>			
	企 業 債 合 計			3,139,388		
(2)	引 当 金					
	イ 退職給付引当金		<u>14,759</u>			
	引 当 金 合 計			<u>14,759</u>		
	固 定 負 債 合 計					3,154,147
4	流 動 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>186,307</u>			
	企 業 債 合 計			186,307		
(2)	未 払 金			89,199		
(3)	引 当 金					
	イ 賞 与 引 当 金		<u>4,141</u>			
	引 当 金 合 計			<u>4,141</u>		
	流 動 負 債 合 計					279,647
5	繰 延 収 益					
	長 期 前 受 金			3,444,143		
	収 益 化 累 計 額			<u>△ 1,173,373</u>		
	繰 延 収 益 合 計					<u>2,270,770</u>
	負 債 合 計					<u><u>5,704,564</u></u>

					資 本 の 部			
					(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
6 資	本	金						2,979,500
7 剰	余	金						
(1) 資	本	剰	余	金				
イ 国	庫	補	助	金		30,198		
資	本	剰	余	金			30,198	
(2) 欠		損		金				
イ 当	年	度	未	処	理	欠	損	金
欠	損	金	合	計		1,069,376		
剰	余	金	合	計			1,069,376	
資	本	合	計	計				△ 1,039,178
負	債	資	本	合				<u>1,940,322</u>
								<u><u>7,644,886</u></u>

注 記

I 重要な会計方針に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均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	6～60年
構築物	3～80年
機械及び装置	4～60年
量水器	8年
車両運搬具	5年
工具器具及び備品	2～40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

ダム使用权	55年
施設使用权	20～50年
その他無形固定資産	5年

(3) リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

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、当年度の退職手当の期末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・勤勉手当及びこれに係る法定福利費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(12月から3月までの4か月分)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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

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 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

重要な非資金取引

当年度、新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産および負債の額は、それぞれ5,230千円である。

III 予定貸借対照表に関する注記

賞与引当金

賞与引当金には、法定福利費引当金40,637千円が含まれている。

IV セグメント情報に関する注記

報告セグメントの決定方法

上水道事業会計は、水道事業及び水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、水道事業及び水道用水供給事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	一般の需要に応じて、水道により水を供給する事業
水道用水供給事業	水道により、水道事業者に対してその用水を供給する事業

V 減損損失に関する注記

該当なし。

VI リース契約により使用する固定資産に関する注記

リース取引の処理方法

リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・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。

VII 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

VIII その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、退職手当として244,436千円を支給するため、退職給付引当金244,436千円を使用する。

2 賞与引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費として743,855千円を支給するため、賞与引当金258,168千円を使用する。

3 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失として19,457千円を計上するため、貸倒引当金19,457千円を使用する。

令和3年度 北九州市上水道事業会計予定損益計算書 (前年度分)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

〔水道事業〕

	(千円)	(千円)	(千円)
1 営業収益			
(1) 給水収益	14,029,200		
(2) 口径別納付金	381,756		
(3) 受託収益	363,474		
(4) 工業用水道負担金	23,143		
(5) 用水供給事業負担金	75,108		
(6) その他営業収益	832,885		
	15,705,566	15,705,566	
2 営業費用			
(1) 原水費	1,049,788		
(2) 浄水費	1,796,781		
(3) 配水費	1,228,584		
(4) 給水費	1,493,137		
(5) 水量水器費	77,323		
(6) 受託費	348,931		
(7) 業務費	1,134,141		
(8) 緊急連絡管費	3,804		
(9) 総係費	1,091,714		
(10) 減価償却費	8,046,053		
(11) 資産減耗費	235,970		
(12) その他営業費用	54,931		
	16,561,157	16,561,157	
営業損失			855,591

	(千円)	(千円)	(千円)
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,584		
(2) 他会計補助金	25,656		
(3) 国県補助金	20,155		
(4) 水力発電収益	95,846		
(5) 馬島給水収益	3,360		
(6) 宗像地区水道事業収益	1,037,112		
(7) 長期前受金戻入	1,247,926		
(8) 雑収益	104,986	2,536,625	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	837,455		
(2) 水力発電費	6,287		
(3) 馬島給水費	2,406		
(4) 宗像地区水道事業費	1,008,945		
(5) 雑支出	174,153	2,029,246	507,379
経常損失			348,212
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	38	38	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	13,877	13,877	△ 13,839
当年度純損失			362,051
前年度繰越利益剰余金			0
その他未処分利益剰余金変動額			1,685,001
当年度未処分利益剰余金			1,322,950

令和3年度 北九州市上水道事業会計予定損益計算書 (前年度分)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

〔水道用水供給事業〕

	(千円)	(千円)	(千円)
1 営業収益			
(1) 給水収益	716,775		
(2) 受託収益	20,034		
(3) その他営業収益	10	736,819	
2 営業費用			
(1) 原水費	82,771		
(2) 浄水費	166,705		
(3) 配水費	65,335		
(4) 受託費	20,034		
(5) 総係費	21,090		
(6) 減価償却費	310,722		
(7) 資産減耗費	5	666,662	
3 営業外収益			70,157
(1) 他会計補助金	528		
(2) 国県補助金	1,913		
(3) 長期前受金戻入	93,692		
(4) 雑収益	10	96,143	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	74,990		
(2) 雑支出	4,670	79,660	16,483
経常利益			86,640
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	10	10	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	10	10	0
当年度純利益			86,640
前年度繰越欠損金			1,235,559
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			1,148,919

令和3年度 北九州市上水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(令和4年3月31日)

〔水道事業〕

		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		5,053,679		
	ロ 立 木		10,586		
	ハ 建 物	6,843,803			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 4,416,977	2,426,826		
	ニ 構 築 物	320,003,527			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 145,974,975	174,028,552		
	ホ 機 械 及 び 装 置	29,788,409			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 20,248,064	9,540,345		
	ヘ 量 水 器	4,097,785			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,602,115	2,495,670		
	ト 車 両 運 搬 具	62,300			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 48,292	14,008		
	チ 工 具 器 具 及 び 備 品	788,157			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 459,535	328,622		
	リ リ ー ス 資 産	406,601			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 181,536	225,065		
	ヌ 建 設 仮 勘 定		1,566,798		
	有 形 固 定 資 産 合 計			195,690,151	
	(2) 無 形 固 定 資 産				
	イ ダ ム 使 用 権		8,996,170		
	ロ 施 設 利 用 権		421,422		
	ハ そ の 他 無 形 固 定 資 産		815,531		
	無 形 固 定 資 産 合 計			10,233,123	

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
(3) 投資その他の資産				
イ 投資有価証券		27,000		
ロ 出資		63,128		
ハ 基金		991,620		
投資その他の資産合計			<u>1,081,748</u>	
固定資産合計				207,005,022
2 流動資産				
(1) 現金預金			836,226	
(2) 未収金		1,224,526		
貸倒引当金		<u>△ 19,457</u>	1,205,069	
(3) 有価証券			2,000,000	
(4) 貯蔵品			<u>1,607,260</u>	
流動資産合計				<u>5,648,555</u>
資産合計				<u><u>212,653,577</u></u>

負債の部

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>56,663,531</u>		
企業債合計			56,663,531	
(2) リース債務			181,407	
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金		<u>2,906,547</u>		
引当金合計			<u>2,906,547</u>	
固定負債合計				59,751,485
4 流動負債				
(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>3,411,834</u>		
企業債合計			3,411,834	

	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
(2) リース債務			53,395	
(3) 未払金			1,157,058	
(4) 前受金			3,229	
(5) 引当金				
イ 賞与引当金		253,817		
引当金合計			253,817	
(6) 預り金			89,788	
(7) その他流動負債			11,690	
流動負債合計				4,980,811
5 繰延収益				
長期前受金			61,138,228	
収益化累計額			△ 30,390,218	
繰延収益合計				30,748,010
負債合計				95,480,306

資 本 の 部

6 資本				105,314,100
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額		1,762,722		
ロ 国庫補助金		2,311,462		
ハ 工事負担金		4,632,817		
ニ その他資本剰余金		129,220		
資本剰余金合計			8,836,221	
(2) 利益剰余金				
イ 建設改良積立金		1,700,000		
ロ 当年度未処分利益剰余金		1,322,950		
利益剰余金合計			3,022,950	
剰余金合計				11,859,171
資本合計				117,173,271
負債資本合計				212,653,577

令和3年度 北九州市上水道事業会計予定貸借対照表 (前年度分)

(令和4年3月31日)

[水道用水供給事業]

		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		186,815		
	ロ 建 物	135,393			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 59,389	76,004		
	ハ 構 築 物	7,831,771			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,074,741	5,757,030		
	ニ 機 械 及 び 装 置	1,031,933			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 607,970	423,963		
	ホ 工 具 器 具 及 び 備 品	848			
	減 価 償 却 累 計 額	△ 797	51		
	有 形 固 定 資 産 合 計			6,443,863	
(2)	無 形 固 定 資 産				
	イ ダ ム 使 用 権		1,269,599		
	ロ そ の 他 無 形 固 定 資 産		150		
	無 形 固 定 資 産 合 計			1,269,749	
	固 定 資 産 合 計				7,713,612
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金			52,051	
(2)	未 収 金			56,595	
	流 動 資 産 合 計				108,646
	資 産 合 計				<u>7,822,258</u>

				負債の部			
				(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
3	固	定	負				
	(1)	企	業	業債に			
		イ	建設改良費等の財源に	債計	3,326,195		
		企	業債	計金		3,326,195	
	(2)	引	当	金計			
		イ	退職給付引当金	計金	12,625		
		引	当	計金		12,625	
		固	定	負			3,338,820
		債	負	合			
4	流	動	負				
	(1)	企	業	業債に			
		イ	建設改良費等の財源に	債計	182,672		
		企	業債	計金		182,672	
	(2)	未	払	金		92,328	
	(3)	引	当	金			
		イ	賞与引当金	計金	4,351		
		引	当	計金		4,351	
		流	動	負			279,351
		債	負	合			
5	繰	延	収				
		長	期	前		3,423,949	
		収	益	化		△ 1,080,886	
		繰	延	収			2,343,063
		負	債	合			<u>5,961,234</u>
				計			
				資本の部			
6	資	本	金				2,979,500
7	剰	余	金				
	(1)	資	本	剰			
		イ	国	庫		30,443	
		資	本	剰			30,443
	(2)	欠	損	損			
		イ	当	年		1,148,919	
		欠	損	未			
		剰	余	金		1,148,919	
		資	本	合			△ 1,118,476
		負	債	本			<u>1,861,024</u>
				合			<u>7,822,258</u>
				計			

注 記

I 重要な会計方針に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均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 6～60年

構築物 3～80年

機械及び装置 4～60年

量水器 8年

車両運搬具 5年

工具器具及び備品 2～40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

ダム使用权 55年

施設利用権 20～50年

その他無形固定資産 5年

(3) リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

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、令和3年度の退職手当の期末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・勤勉手当及びこれに係る法定福利費の支給に備えるため、令和3年度末における支給見込額に基づき、令和3年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)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、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

4 消費税等の会計処理

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 予定貸借対照表に関する注記

賞与引当金

賞与引当金には、法定福利費引当金41,450千円が含まれている。

III セグメント情報に関する注記

報告セグメントの決定方法

上水道事業会計は、水道事業及び水道用水供給事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、水道事業及び水道用水供給事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

事業区分	事業の内容
水道事業	一般の需要に応じて、水道により水を供給する事業
水道用水供給事業	水道により、水道事業者に対してその用水を供給する事業

IV 減損損失に関する注記

該当なし。

V リース契約により使用する固定資産に関する注記

リース取引の処理方法

リース料総額が300万円超のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額が300万円以下のファイナンス・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。

VI 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

VII その他の注記

1 退職給付引当金の目的使用による取り崩し

令和3年度において、退職手当として260,235千円を支給するため、退職給付引当金260,235千円を使用する。

2 賞与引当金の目的使用による取り崩し

令和3年度において、期末・勤勉手当及びこれに係る法定福利費として774,472千円を支給するため、賞与引当金266,585千円を使用する。

3 貸倒引当金の目的使用による取り崩し

令和3年度において、債権の不納欠損による損失として18,432千円を計上するため、貸倒引当金18,432千円を使用する。