議案第　24　号

令和4年度

阿蘇市水道事業会計予算書

令 和 4年 度　阿 蘇 市 水 道 事 業 会 計 予 算

（ 総　則 ）

第 1 条　令和4年度阿蘇市水道事業会計予算は、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。

		（上水道事業）		（簡易水道事業）	
（1）	給 水 戸 数	9,995	戸	23	戸
（2）	給水事業所数	1	ヶ所	2	ヶ所
（3）	年間総給水量	3,690,000	㎥	16,000	㎥
（4）	一日平均給水量	10,110	㎥	40	㎥
（5）	主要な建設改良事業	上水道・簡易水道施設の緊急的な工事費用			

（ 収益的収入及び支出 ）

第 3 条　収益的収入及び支出の予算額は、次のとおりと定める。

	収　　入	
第 1 款　上水道事業収益	484,908	千円
第 1 項　営業収益	427,620	千円
第 2 項　営業外収益	57,288	千円
第 2 款　簡易水道事業収益	7,809	千円
第 1 項　営業収益	2,140	千円
第 2 項　営業外収益	5,669	千円
収　入　合　計	492,717	千円

	支　　出	
第１款　上水道事業費	462,960	千円
第１項　営業費用	424,690	千円
第２項　営業外費用	38,070	千円
第３項　特別損失	200	千円
第２款　簡易水道事業費	20,080	千円
第１項　営業費用	18,280	千円
第２項　営業外費用	1,750	千円
第３項　特別損失	50	千円
第３款　予備費	5,000	千円
第１項　予備費	5,000	千円
支　出　合　計	488,040	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算額は、次のとおり定める。（資本的収入が資本的支出に対して不足する額　171,731　千円は、当年度分損益勘定留保資金等で補填する。）

	収　　入	
第１款　上水道事業資本的収入	236,660	千円
第１項　企業債	200,000	千円
第３項　他会計補助金	26,270	千円
第４項　工事負担金	5,000	千円
第５項　加入金	5,390	千円
第２款　簡易水道事業資本的収入	3,579	千円
第２項　加入金	154	千円
第３項　他会計補助金	3,425	千円
収　入　合　計	240,239	千円

	支　　出	
第１款　上水道事業資本的支出	394,990	千円
第１項　建設改良費	249,250	千円
第２項　企業債償還金	145,740	千円
第２款　簡易水道事業資本的支出	11,980	千円
第１項　建設改良費	7,230	千円
第２項　企業債償還金	4,750	千円
第３款　予備費	5,000	千円
第１項　予備費	5,000	千円
支　出　合　計	411,970	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、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
上水道・簡易水道施設整備事業及び実施設計業務委託	200,000千円	証書借入	4.0%以内（ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び公営企業等金融機構について、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）	政府資金については、その融資条件により、銀行、その他の場合は、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間を短縮し、もしくは、低利に借り換えることができる。

（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。

（ 議会の議決を経なければ流用することができない経費 ）

第 7 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	112,350	千円
（２）	交際費	50	千円

（ たな卸資産の購入限度額 ）

第 8 条　たな卸資産の購入限度額は、 6,320 千円 と定める。

令和 4年 2 月 25 日 提 出

阿 蘇 市 長　佐 藤 義 興

令和 ４ 年度

阿蘇市水道事業会計予算に関する説明書

令和4年度　阿蘇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 上水道事業収益			484,908	
	1 営業収益		427,620	
		1 給水収益	402,400	水道料金
		2 受託工事収益	10	給水工事、修繕工事等の受託工事による収入
		3 その他営業収益	25,210	一般会計からの負担金、諸手数料等
	2 営業外収益		57,288	
		1 受取利息及び配当金	200	預金利息
		2 他会計補助金	3,608	一般会計からの補助金等
		3 消費税還付金	10	消費税還付金
		4 長期前受金戻入	47,820	長期前受金戻入
		5 雑収益	5,650	下水道使用料徴収受託、その他
2 簡易水道事業収益			7,809	
	1 営業収益		2,140	
		1 給水収益	2,070	水道料金
		2 受託工事収益	10	給水工事、修繕工事等の受託工事による収入
		3 その他営業収益	60	諸手数料等
	2 営業外収益		5,669	
		1 他会計補助金	1,455	一般会計からの補助金等
		2 消費税還付金	10	消費税還付金
		3 長期前受金戻入	1,944	
		4 雑収益	2,260	阿蘇山上給水施設管理受託、その他
収益的収入合計			492,717	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1 上水道事業費			462,960	
	1 営業費用		424,690	
		1 原水及び浄水費	54,210	原水及び浄水業務全般に関する費用
		2 配水及び給水費	47,110	配水及び給水業務全般に関する費用
		3 受託工事費	10	受託工事に関する費用
		4 総係費	140,340	事業活動の全般に関する費用
		5 減価償却費	182,500	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	500	固定資産の除去損及び撤去費
		7 その他営業費用	20	
	2 営業外費用		38,070	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	22,770	企業債及び借入金の利息
		2 消費税	15,000	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	300	
	3 特別損失		200	
		1 過年度損益修正損	200	

（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
2 簡易水道事業費			20,080	
	1 営業費用		18,280	
		1 原水及び浄水費	6,720	原水及び浄水業務全般に関する費用
		2 配水及び給水費	4,080	配水及び給水業務全般に関する費用
		3 受託工事費	10	受託工事に関する費用
		4 総係費	3,460	事業活動の全般に関する費用
		5 減価償却費	3,950	固定資産の減価償却費
		6 資産減耗費	50	固定資産の除去損及び撤去費
		7 その他営業費用	10	
	2 営業外費用		1,750	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	750	企業債及び借入金の利息
		2 消費税	1,000	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		50	
		1 過年度損益修正損	50	
3 予備費			5,000	
	1 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	
収益的支出合計			488,040	

資本的収入及び支出

収　　入

（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1 上水道事業			236,660	
資本的収入	1 企業債		200,000	
		1 企業債	200,000	
	3 他会計補助金		26,270	
		1 他会計補助金	26,270	一般会計からの補助金
	4 工事負担金		5,000	
		1 工事負担金	5,000	下水道工事に伴う配水管布設工事負担金
	5 加入金		5,390	
		1 加入金	5,390	水道新設加入金
2 簡易水道事業			3,579	
資本的収入	2 加入金		154	
		1 加入金	154	水道新設加入金
	3 他会計補助金		3,425	
		1 他会計補助金	3,425	一般会計からの補助金
資本的収入合計			240,239	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	予定額	備考
1 上水道事業			394,990	
資本的支出	1 建設改良費		249,250	
		1 工事費	222,000	配水施設等の緊急工事費用
		2 総係費	26,000	配水施設等の緊急委託費用
		3 固定資産購入費	1,250	量水器及び備品購入等に要する費用
	2 企業債償還金		145,740	
		1 企業債償還金	145,740	企業債の元金償還金
2 簡易水道事業			11,980	
資本的支出	1 建設改良費		7,230	
		1 工事費	5,000	配水施設等の緊急工事費用
		2 総係費	2,000	配水施設等の緊急委託費用
		3 固定資産購入費	230	量水器及び備品購入等に要する費用
	2 企業債償還金		4,750	
		1 企業債償還金	4,750	企業債の元金償還金
3 予備費			5,000	
	1 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	予備的費用
資本的支出合計			411,970	

令和3年度　阿蘇市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）

（単位：円）

1. 上水道事業			
1 営業収益			
(1) 給水収益	363,841,745		
(2) その他営業収益	24,980,580	388,822,325	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	46,135,187		
(2) 配水及び給水費	33,838,775		
(3) 総係費	136,613,724		
(4) 減価償却費	178,943,031	395,530,717	
営業損失			6,708,392
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	139,089		
(2) 他会計補助金	4,091,000		
(3) 長期前受金戻入	48,146,237		
(4) 雑収益	5,148,364	57,524,690	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	25,134,954	25,134,954	32,389,736
経常利益			25,681,344
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	9,553,375	9,553,375	△ 9,553,375
上水道事業当年度純利益			16,127,969

2. 簡易水道事業

1 営業収益			
(1) 給水収益	1,713,032		
(2) その他営業収益	1,000	1,714,032	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	4,708,775		
(2) 配水及び給水費	1,671,010		
(3) 総係費	2,735,318		
(4) 減価償却費	3,830,577	12,945,680	
営業損失			11,231,648
3 営業外収益			
(1) 他会計補助金	1,497,000		
(2) 長期前受金戻入	1,915,289		
(3) 雑収益	2,049,729	5,462,018	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	678,839	678,839	4,783,179
経常損失			6,448,469
5 特別損失			
簡易水道事業当年度純損失			6,448,469
水道事業当年度純利益			9,679,500
前年度繰越利益剰余金			0
当年度未処分利益剰余金			9,679,500

令和3年度　水道事業会計予定貸借対照表

（令和4年3月31日）

資　産　の　部

1 固定資産	円	円	円	円
（1） 上水道事業固定資産				
Ⅰ 有形固定資産				
イ. 土地		28,666,655		
ロ. 建物	95,133,011			
建物減価償却累計額	△ 57,353,032	37,779,979		
ハ. 構築物	8,914,732,241			
構築物減価償却累計額	△ 3,734,805,859	5,179,926,382		
ニ. 機械及び装置	1,313,634,931			
機械及び装置減価償却累計額	△ 788,068,462	525,566,469		
ホ. 車両及び運搬具	8,785,474			
車両及び運搬具減価償却累計額	△ 6,811,716	1,973,758		
ヘ. 工具及び備品	62,214,404			
工具及び備品減価償却累計額	△ 46,717,013	15,497,391		
ト. 建設仮勘定		18,650,000		
有形固定資産合計			5,808,060,634	
Ⅱ 無形固定資産				
イ. 電話加入権		234,055		
無形固定資産合計			234,055	
上水道事業固定資産合計				5,808,294,689

（2） 簡易水道事業固定資産

Ⅰ 有形固定資産				
イ. 土地		66,741		
ロ. 建物	477,000			
建物減価償却累計額	△ 471,250	5,750		
ハ. 構築物	145,781,821			
構築物減価償却累計額	△ 55,886,855	89,894,966		
ニ. 機械及び装置	82,851,606			
機械及び装置減価償却累計額	△ 44,117,853	38,733,753		
有形固定資産合計			128,701,210	
簡易水道事業固定資産合計				128,701,210
固定資産合計				5,936,995,899

2 流動資産		
（1） 現金預金	778,274,423	
（2） 未収金	85,075,238	
（3） 貯蔵品	728,366	
流動資産合計		864,078,027
資産合計		6,801,073,926

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る企業債	1,894,424,128	
（2） 他　会　計　借　入　金		
固　定　負　債　合　計		1,894,424,128
４ 流 動 負 債		
（1） 企　業　債		
イ. 建設改良費等の財源に充る企業債	150,266,200	
（2） 他　会　計　借　入　金		
（3） 未　払　金	65,235,836	
（4） 引　当　金		
イ. 賞　与　引　当　金	6,200,000	
（5） 預　り　金	10,467,345	
流　動　負　債　合　計		232,169,381
５ 繰 延 収 益		
（1） 長　期　前　受　金	1,548,212,531	
（2） 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	△ 614,962,635	
繰　延　収　益　合　計		933,249,896
負　債　合　計		3,059,843,405

資　本　の　部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	2,882,443,431		
ロ 組入資本金	804,698,065		
自己資本金合計		3,687,141,496	
資本金合計			3,687,141,496
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ その他資本剰余金	241,200		
資本剰余金合計		241,200	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	11,197,580		
ロ 建設改良積立金	10,000,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	9,679,500		
ニ 未処分利益剰余金変動額	22,970,745		
利益剰余金合計		53,847,825	
剰余金合計			54,089,025
資本合計			3,741,230,521
負債資本合計			6,801,073,926

令和4年度　水道事業会計予定貸借対照表

（令和5年3月31日）

資　産　の　部

1 固定資産	円	円	円	円
（1） 上水道事業固定資産				
Ⅰ 有形固定資産				
イ. 土地		28,666,655		
ロ. 建物	95,133,011			
建物減価償却累計額	△ 59,621,716	35,511,295		
ハ. 構築物	9,113,268,612			
構築物減価償却累計額	△ 3,880,132,395	5,233,136,217		
ニ. 機械及び装置	1,350,699,755			
機械及び装置減価償却累計額	△ 821,620,868	529,078,887		
ホ. 車両及び運搬具	8,785,474			
車両及び運搬具減価償却累計額	△ 7,326,080	1,459,394		
ヘ. 工具及び備品	62,214,404			
工具及び備品減価償却累計額	△ 46,963,944	15,250,460		
ト. 建設仮勘定		9,204,546		
有形固定資産合計			5,852,307,454	
Ⅱ 無形固定資産				
イ. 電話加入権		234,055		
無形固定資産合計			234,055	
上水道事業固定資産合計				5,852,541,509

（2） 簡易水道事業固定資産

Ⅰ 有形固定資産				
イ. 土地		66,741		
ロ. 建物	477,000			
建物減価償却累計額	△ 471,250	5,750		
ハ. 構築物	152,145,458			
構築物減価償却累計額	△ 58,450,137	93,695,321		
ニ. 機械及び装置	82,851,606			
機械及び装置減価償却累計額	△ 45,443,128	37,408,478		
有形固定資産合計			131,176,290	
簡易水道事業固定資産合計				131,176,290
固定資産合計				5,983,717,799

2 流動資産		
（1） 現金預金	770,216,924	
（2） 未収金	52,675,238	
（3） 貯蔵品	694,026	
流動資産合計		823,586,188
資産合計		6,807,303,987

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る企業債	1,937,663,535	
（2） 他　会　計　借　入　金		
固　定　負　債　合　計		1,937,663,535
４ 流 動 負 債		
（1） 企　業　債		
イ. 建設改良費等の財源に充る企業債	156,760,593	
（2） 他　会　計　借　入　金		
（3） 未　払　金	34,607,308	
（4） 引　当　金		
イ. 賞　与　引　当　金	6,200,000	
（5） 預　り　金	8,753,122	
流　動　負　債　合　計		206,321,023
５ 繰 延 収 益		
（1） 長　期　前　受　金	1,588,451,531	
（2） 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額	△ 664,804,623	
繰　延　収　益　合　計		923,646,908
負　債　合　計		3,067,631,466

資　本　の　部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	2,882,443,431		
ロ 組入資本金	825,069,810		
自己資本金合計		3,707,513,241	
資本金合計			3,707,513,241
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ その他資本剰余金	241,200		
資本剰余金合計		241,200	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	358,861		
ロ 建設改良積立金	15,000,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	1,041,000		
ニ 未処分利益剰余金変動額	15,518,219		
利益剰余金合計		31,918,080	
剰余金合計			32,159,280
資本合計			3,739,672,521
負債資本合計			6,807,303,987

令 和 4 年 度　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 ）

（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	1,041
減価償却費	186,450
賞与引当金の増減額（△は減少）	0
長期前受金戻入額△	△ 49,764
受取利息及び受取配当金△	△ 200
支払利息	23,520
固定資産除却費	0
未収金の増減額（△は増加）	32,400
未払金の増減額（△は減少）	△ 30,628
たな卸資産の増減額（△は増加）	34
その他の増減額（△は減少）	△ 24,979
小計	137,874
利息及び配当金の受取額	200
利息の支払額△	△ 23,520
業務活動によるキャッシュフロー	114,554
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	△ 206,363
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	34,241
投資活動によるキャッシュフロー	△ 172,122
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	200,000
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	△ 150,490
財務活動によるキャッシュフロー	49,510
資金増加額	△ 8,058
資金期首残高	778,274
資金期末残高	770,216

注記

Ⅰ. 重要な会計方針

平成26年度改定後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1. 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品　　総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

・減価償却の方法

建物　　定額法による。

その他　定額法による。

・主な耐用年数

建物	15～50年	機械及び装置	15～20年
構築物	10～60年	機器及び備品	3～15年

（2）無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による

3. 引当金の計上方法

（1）退職給付引当金

職員の退職手当は、「退職手当負担に関する協定書」に基づき、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・勤勉手当の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

Ⅱ. 予定キャッシュ・フロー計算書等関連

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及び負債はない。

Ⅲ. 予定貸借対照表等関連

1. 企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（1年以内に償還予定のものも含む）のうち、他会計が負担すると見込まれる額は29,695,000円である。

2. 有形固定資産の減価償却累計額　　4,815,665,003 円（直接控除した場合）

3. 長期前受金収益化累計額　　△ 664,804,623 円（直接控除した場合）

4．引当金の取崩し

（1）賞与引当金の取崩し

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当として9,400,000円を支給することとなったため、賞与引当金6,200,000円を取り崩した。

Ⅳ．セグメント情報の開示

1．報告セグメントの概要

阿蘇市水道事業会計は上水道事業及び簡易水道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、上水道事業及び簡易水道事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、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。

セグメント区分	事業の内容
上水道事業	阿蘇上水道（内牧、黒川、山田、山田西部、狩尾、赤水、小倉、小野田）、一の宮上水道、波野上水道
簡易水道事業	阿蘇簡易水道（阿蘇山）、深葉飲料水供給施設

2．報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自　令和4年4月1日　　至　令和5年3月31日）

（単位：千円）

	上水道事業	簡易水道事業	合　　計
営業収益	390,894	1,951	392,845
営業費用	412,769	17,237	430,006
営業損益	△ 21,875	△ 15,286	△ 37,161
経常損益	11,848	△ 10,581	1,267
セグメント資産	5,852,307	131,176	5,983,483
セグメント負債	2,096,769	47,215	2,143,984
その他の項目			
他会計繰入金	51,378	4,880	56,258
減価償却費	182,500	3,950	186,450
受取利息	200	0	200
支払利息	22,770	750	23,520
特別利益	0	0	0
特別損失	181	45	226
うち減損損失	0	0	0
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	242,956	6,364	249,320

Ⅴ. 減損損失

1. 減損の兆候について

当年度において減損の兆候は認められなかった。

Ⅵ. リース契約により使用する固定資産

1. リース取引の処理方法

リース料総額が300万円以上のファイナンス・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300万円未満のファイナンス・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。

なお、現在リース取引はない。

Ⅶ. 重要な後発事象

特になし。

令 和 4 年 度

阿 蘇 市 水 道 事 業 会 計 予 算 明 細 書

1．収益的収入及び支出

2．資本的収入及び支出

1　収益的収入及び支出

収　入

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
1 上水道事業収益				484,908	
	1 営業収益			427,620	
		1 給水収益		402,400	
			1 水道料金	402,400	基本料金 126,800 メーター使用料 6,700 超過料 268,900
		2 受託工事収益		10	
			1 給水工事収益	10	給水工事収益 10
		3 その他営業収益		25,210	
			1 他会計負担金	21,500	消火栓負担金 5,000 公共的料金 1,500 減価償却負担金 15,000
			2 材料売却収益	10	材料売却収益 10
			3 手数料	2,100	休止・開栓手数料、督促手数料 2,100
			4 その他雑収益	1,600	阿蘇山簡水原水費、雑収益 1,600
	2 営業外収益			57,288	
		1 受取利息及び配当金		200	
			1 預金利息	200	預金利息 200
		2 他会計補助金		3,608	
			1 他会計補助金	3,608	償還利息分繰入金 3,608
		3 消費税還付金		10	
			1 消費税還付金	10	消費税還付金 10
		4 長期前受金戻入		47,820	
			1 長期前受金戻入	47,820	国庫補助金、他会計補助金等 47,820
		5 雑収益		5,650	
			1 その他雑収益	5,650	下水道調定委託料、雑収益 5,650

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
2 簡易水道事業収益				7,809	
	1 営業収益			2,140	
		1 給水収益		2,070	
			1 水道料金	2,070	基本料金 140 メーター使用料 30 超過料 1,900
		2 受託工事収益		10	
			1 給水工事収益	10	給水工事収益 10
		3 その他営業収益		60	
			2 材料売却収益	20	材料売却益 20
			3 手数料	30	休止・開栓手数料、督促手数料 30
			4 その他雑収益	10	雑収益 10
	2 営業外収益			5,669	
		1 他会計補助金		1,455	
			1 他会計補助金	1,455	償還利息分等繰入金 1,455
		2 消費税還付金		10	
			1 消費税還付金	10	消費税還付金 10
		3 長期前受金戻入		1,944	
			1 長期前受金戻入	1,944	他会計補助金 1,944
		4 雑収益		2,260	
			1 雑収益	2,260	山上給水設備管理受託料、雑収益 2,260
合計				492,717	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
1 上水道事業費				462,960	
	1 営業費用			424,690	
		1 原水及び浄水費		54,210	
			8 備消耗品費	300	一般消耗品 300
			10 光熱水費	410	水源地施設電灯電気料 410
			12 動力費	41,500	水源地施設動力電気料 41,500
			14 燃料費	200	非常用発電機用燃料等 200
			18 路面復旧費	200	修繕後の路面補修 200
			19 委託料	5,840	水質検査委託料 4,300 高圧電気保安委託料 1,170 作業等委託料 370
			20 賃借料	390	水源地敷地料 290 機械借上げ料 100
			21 材料費	500	水源地・浄水場施設修理用材料代 500
			22 薬品費	1,000	水源地滅菌用薬品 1,000
			23 修繕費	3,000	水源地・浄水場施設修繕料 3,000
			26 原水費	500	山崎水源分 500
			28 補償費	270	平井水源水利権補償料等 270
			31 雑費	100	雑費 100

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
		2 配水及び給水費		47,110	
			8 備消耗品費	300	一般消耗品 300
			10 光熱水費	530	配水施設電灯電気料 530
			12 動力費	21,300	配水施設動力電気料 21,300
			18 路面復旧費	400	修繕後の路面補修 400
			19 委託料	11,470	高圧電気保安委託料 820 量水器取替業務委託 6,700 漏水調査業務委託 2,700 ロボット清掃業務委託 1,000 作業等委託料 250
			20 賃借料	370	JR軌道敷敷地料 20 配水池敷地料 210 電柱共架料 40 機械借上げ料 100
			21 材料費	600	本管及び枝幹線修理用材料代 600
			23 修繕費	12,000	本管等修繕料、メーター修繕料 12,000
			28 補償費	40	黒川第1配水池上草補償 40
			31 雑費	100	雑費 100
		3 受託工事費		10	
			1 材料費	10	受託工事材料費 10
		4 総係費		140,340	
			1 報酬	11,800	会計年度任用職員報酬 事務補助員月額報酬分 4,600 施設管理員月額報酬分 4,800 通勤手当報酬分 300 期末手当報酬分 2,100

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考	
			2 給料	46,900	職員給料	46,900
			3 手当等	27,650	扶養手当	1,600
					住居手当	400
					通勤手当	1,100
					管理職手当	450
					期末勤勉手当	12,600
					時間外手当	1,800
					児童手当	1,300
					退職手当（負担金）	8,400
			4 賞与引当金繰入額	6,200	賞与引当金繰入	6,200
			6 法定福利費	17,400	職員共済費	15,500
					会計年度任用職員共済費	1,900
			7 保険料	710	水道賠償責任保険	200
					個人委託者傷害保険	130
					自動車損害保険	160
					建物損害共済保険	120
					自賠責保険	100
			8 備消耗品費	2,440	納付書等帳票	590
					検針ロール紙	350
					一般消耗品費	1,500
			9 食糧費	50	食糧費	50
			11 旅費	400	旅費	400
			13 印刷製本費	200	予算・決算書印刷費	200
			14 燃料費	1,000	公用車燃料等	1,000

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考	
			15 報償費	10	報償費	10
			16 手数料	750	コンビニ収納取扱手数料	650
					企業会計・料金ｼｽﾃﾑｻﾎﾟｰﾄ、機器保守料	100
			17 通信運搬費	4,050	電話料金 （本庁・内牧支所・水道携帯）	490
					専用回線料金 （一の宮第5・内牧・黒川）	570
					インターネット回線料 （下り山第1浄水場）	100
					中央監視装置通信料	790
					後納郵便料	2,100
			19 委託料	14,750	検針委託料	9,720
					徴収委託料	350
					口座振替等委託料	1,640
					OCR・データ伝送委託料	1,590
					水道料金改定業務委託	1,000
					ｿﾌﾄｳｪｱ保守業務委託	450
			20 賃借料	4,590	企業会計・料金システム 使用料	4,000
					複合機リース料	240
					積算システム使用料	250
					機械借上料	100
			23 修繕費	500	修繕料	500
			24 交際費	50	交際費	50
			26 被服費	300	被服費	300

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
			27 会費負担金	260	日本水道協会年会費 研修会等負担金 260
			28 補償費	30	補償費 30
			31 雑費	300	車検時重量税及び印紙代 雑費 300
		5 減価償却費		182,500	
			1 有形固定資産減価償却費	182,500	減価償却費 182,500
		6 資産減耗費		500	
			1 たな卸資産減耗費	1	たな卸資産減耗費 1
			2 固定資産除却費	499	固定資産除却費 499
		7 その他の営業費用		20	
			1 材料売却原価	20	材料売却原価 20
	2 営業外費用			38,070	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		22,770	
			1 企業債利息	22,770	企業債利息 22,770
		2 消費税		15,000	
			1 消費税	15,000	消費税及び地方消費税 15,000
		3 雑支出		300	
			1 その他雑支出	300	その他雑支出 300
	3 特別損失			200	
		1 過年度損益修正損		200	
			1 過年度損益修正損	200	過年度損益修正損 200

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
2 簡易水道事業費				20,080	
	1 営業費用			18,280	
		1 原水及び浄水費		6,720	
			8 備消耗品費	200	一般消耗品 200
			10 光熱水費	390	水源地施設電灯電気料 390
			12 動力費	2,700	水源地施設動力電気料 2,700
			18 路面復旧費	100	修繕後の路面補修 100
			19 委託料	650	水質検査委託料 520 高圧電気保安委託料 130
			20 賃借料	50	機械借上げ料 50
			21 材料費	100	水源地・浄水場施設修理用材料代 100
			22 薬品費	100	水源地滅菌用薬品 100
			23 修繕費	500	水源地・浄水場施設修繕料 500
			26 原水費	1,500	阿蘇山簡水原水費 1,500
			28 補償費	400	原野補償 400
			31 雑費	30	雑費 30
		2 配水及び給水費		4,080	
			8 備消耗品費	200	一般消耗品 200
			10 光熱水費	80	配水施設電灯電気料 80
			12 動力費	1,100	配水施設動力電気料 1,100
			18 路面復旧費	100	修繕後の路面補修 100

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考	
			19 委託料	1,410	量水器取替業務委託 漏水調査業務委託 山上給水運搬業務	10 800 600
			20 賃借料	60	深葉飲料水供給施設道路敷地料 機械借上料	60
			21 材料費	100	本管及び枝幹線修理用材料代	100
			23 修繕費	1,000	本管等修繕料	1,000
			31 雑費	30	雑費	30
		3 受託工事費		10		
			1 材料費	10	受託工事材料費	10
		4 総係費		3,460		
			1 報酬	2,000	会計年度任用職員報酬 施設管理員月額報酬分 通勤手当報酬分 期末手当報酬分	 1,600 50 350
			6 法定福利費	400	会計年度任用職員共済費	400
			7 保険料	70	水道賠償責任保険 個人委託者傷害保険 自動車損害保険	10 10 50
			8 備消耗品費	100	一般消耗品	100
			9 食糧費	20	食糧費	20
			14 燃料費	200	公用車燃料費	200
			16 手数料	30	手数料	30
			17 通信運搬費	140	阿蘇山簡水データ通信費	140
			19 委託料	170	検針委託料	170

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
			23 修繕費	200	修繕費 200
			27 会費負担金	100	熊本県簡水協負担金 研修会等負担金 100
			31 雑費	30	雑費 30
		5 減価償却費		3,950	
			1 有形固定資産減価償却費	3,950	減価償却費 3,950
		6 資産減耗費		50	
			1 固定資産除却費	50	固定資産除却費 50
		7 その他の営業費用		10	
			1 材料売却原価	10	材料売却原価 10
	2 営業外費用			1,750	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		750	
			1 企業債利息	750	企業債利息 750
		2 消費税		1,000	
			1 消費税	1,000	消費税 1,000
	3 特別損失			50	
		1 過年度損益修正損		50	
			1 過年度損益修正損	50	過年度損益修正損 50
3 予備費				5,000	
	1 予備費			5,000	
		1 予備費		5,000	
			1 予備費	5,000	予備費用 5,000
合計				488,040	

２　資本的収入及び支出

収入

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
1 上水道事業資本的収入				236,660	
	1 企業債			200,000	
		1 企業債		200,000	
			1 企業債	200,000	企業債 200,000
	3 他会計補助金			26,270	
		1 他会計補助金		26,270	
			1 他会計補助金	26,270	償還元金分繰入金 26,270
	4 工事負担金			5,000	
		1 工事負担金		5,000	
			1 工事負担金	5,000	工事負担金 5,000
	5 加入金			5,390	
		1 加入金		5,390	
			1 加入金	5,390	水道新設加入金 5,390
2 簡易水道事業資本的収入				3,579	
	2 加入金			154	
		1 加入金		154	
			1 加入金	154	水道新設加入金 154
	3 他会計補助金			3,425	
		1 他会計補助金		3,425	
			1 他会計補助金	3,425	償還元金分繰入金 3,425
合計				240,239	

支　　出

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
1 上水道事業				394,990	
資本的支出	1 建設改良費			249,250	
		1 工事費		222,000	
			1 工事請負費	222,000	配水管布設替工事、緊急工事等 222,000
		2 総係費		26,000	
			1 委託料	26,000	工事設計等委託料 26,000
		3 固定資産購入費		1,250	
			1 備品購入費	800	滅菌器等 800
			2 量水器購入費	330	量水器購入費 330
			3 用地購入費	120	施設用地購入費 120
	2 企業債償還金			145,740	
		1 企業債償還金		145,740	
			1 元金償還金	145,740	企業債元金償還金 145,740

（単位：千円）

款	項	目	節	予定額	備考
2 簡易水道事業				11,980	
資本的支出	1 建設改良費			7,230	
		1 工事費		5,000	
			1 工事請負費	5,000	簡易水道施設緊急工事用 5,000
		2 総係費		2,000	
			1 委託料	2,000	緊急工事設計等委託料 2,000
		3 固定資産購入費		230	
			1 量水器購入費	30	量水器購入費 30
			2 備品購入費	200	滅菌器等 200
	2 企業債償還金			4,750	
		1 企業債償還金		4,750	
			1 元金償還金	4,750	企業債元金償還金 4,750
3 予備費				5,000	
	1 予備費			5,000	
		1 予備費		5,000	
			1 予備費	5,000	予備費 5,000
合計				411,970	

給　与　費　明　細　書

1　総　括

(1)総　括

区分		職員数 特別職	職員数 一般職	給与費 報酬	給与費 給料	給与費 賃金	給与費 手当	給与費 計	法定福利費	合計
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(6)11	9,400	46,900	0	36,250	92,550	17,400	109,950
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	1,600	0	0	400	2,000	400	2,400
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		(7)11	11,000	46,900	0	36,650	94,550	17,800	112,350
前年度	上水道事業 損益勘定支弁職員		(7)10	9,400	43,500	0	34,200	87,100	16,800	103,900
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		(1)0	1,600	0	0	400	2,000	400	2,400
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		(8)10	11,000	43,500	0	34,600	89,100	17,200	106,300
比較	上水道事業 損益勘定支弁職員		(△1)1	0	3,400	0	2,050	5,450	600	6,050
	簡易水道事業 損益勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	上水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業 資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		(△1)1	0	3,400	0	2,050	5,450	600	6,050

※(　)内は再任用短時間勤務職員及びパートタイムの会計年度任用職員(外書き)

(単位:千円)

	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外手当	児童手当	期末勤勉手当	退職手当負担金	企業手当
職員手当の内訳	本年度	1,600	1,450	400	450	1,800	1,300	21,250	8,400	−
	前年度	1,300	1,450	400	1,100	1,800	1,100	20,150	7,500	−
	比較	300	0	0	△ 650	0	200	1,100	900	−

ア 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	賃金	手当	計		
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	上水道事業損益勘定支弁職員		(0)11	0	46,900	0	33,850	80,750	15,500	96,250
	簡易水道事業損益勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	上水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		(0)11	0	46,900	0	33,850	80,750	15,500	96,250
前年度	上水道事業損益勘定支弁職員		(1)10		43,500	0	31,800	75,300	14,600	89,900
	簡易水道事業損益勘定支弁職員		0		0	0	0	0	0	0
	上水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		(1)10	0	43,500	0	31,800	75,300	14,600	89,900
比較	上水道事業損益勘定支弁職員		(△1)1	0	3,400	0	2,050	5,450	900	6,350
	簡易水道事業損益勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	上水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		(△1)1	0	3,400	0	2,050	5,450	900	6,350

※( )内は再任用短時間勤務職員(外書き)

(単位:千円)

	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外手当	児童手当	期末勤勉手当	退職手当負担金	企業手当
職員手当の内訳	本年度	1,600	1,100	400	450	1,800	1,300	18,800	8,400	−
	前年度	1,300	1,100	400	1,100	1,800	1,100	17,700	7,500	−
	比較	300	0	0	△ 650	0	200	1,100	900	−

イ 会計年度任用職員

区分		職員数 特別職	職員数 一般職	給与費 報酬	給与費 給料	給与費 賃金	給与費 手当	給与費 計	法定福利費	合計
		人	人	千円	千円	千円	千円	千円	千円	千円
本年度	上水道事業損益勘定支弁職員		(6)	9,400		0	2,400	11,800	1,900	13,700
	簡易水道事業損益勘定支弁職員		(1)	1,600	0	0	400	2,000	400	2,400
	上水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		0	11,000	0	0	2,800	13,800	2,300	16,100
前年度	上水道事業損益勘定支弁職員		(6)	9,400	0	0	2,400	11,800	2,200	14,000
	簡易水道事業損益勘定支弁職員		(1)	1,600	0	0	400	2,000	400	2,400
	上水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		0	11,000	0	0	2,800	13,800	2,600	16,400
比較	上水道事業損益勘定支弁職員		(0)	0	0	0	0	0	△ 300	△ 300
	簡易水道事業損益勘定支弁職員		(0)	0	0	0	0	0	0	0
	上水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	簡易水道事業資本勘定支弁職員		0	0	0	0	0	0	0	0
	合計		0	0	0	0	0	0	△ 300	△ 300

※( )内はパートタイムの会計年度任用職員(外書き)

(単位:千円)

	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	時間外手当	児童手当	期末勤勉手当	退職手当負担金	企業手当
職員手当の内訳	本年度		350					2,450		−
	前年度		350					2,450		−
	比較		0					0		−

２ 給料及び手当の増減額の明細

（単位：千円）

区　　分	増減額（千円）	増減事由別内訳（千円）		説　　明	備　考
給　　料	3,400	昇給に伴う増減分	588		
		その他の増減分	2,812	会計間の移動による増減 2812、 退職採用増減 0、その他 0	
手　　当	2,050	その他の増減分	2,050	会計間の移動による増減 1,942、 退職採用増減 0、その他 108	

3　給料及び職員手当の状況

（1） 職員一人当たり給与

区	分	行政職	技能労務職
令和４年　４月　１日	平均給料月額（円）	349,945	
	平均給与月額（円）	372,182	
	平均年齢（歳）	47.2	
令和３年　４月　１日	平均給料月額（円）	325,642	
	平均給与月額（円）	345,142	
	平均年齢（歳）	47.4	

（2） 初　任　給

区　　分	一般行政職（円）	技能労務職（円）	一般会計の制度	
			一般行政職（円）	技能労務職（円）
高　校　卒	150,600	147,900	同左	同左
大　学　卒	182,200		同左	

（3） 等級別職員数

区　　分	一般行政職			技能労務職		
	等　級	職員数（人）	構成比（%）	等　級	職員数（人）	構成比（%）
令和４年　４月　１日	1　級			1　級		
	2　級	1	9.1	2　級		
	3　級	4	36.4	3　級		
	4　級	3	27.3	4　級		
	5　級	2	18.2	5　級		
	6　級	1	9.1	6　級		
	7　級			7　級		
	計	11	100.0	計	0	0.0

（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	7　　級
行　政　職	主　　事 技　　師	主　　事 技　　師	係　　長 参　　事 主　　任	課長補佐 主　　幹	課　　長	同　　左	局　　長
技能労務職	業　　手 運　転　手	相当の技能又は経験を必要とする 業　　手 運　転　手	高度の技術又は経験を必要とする 業　　手 運　転　手	困難な業務を行う 業　　手 運　転　手	特に困難な業務を行う 業　　手 運　転　手	－	－

（4） 昇給期間短縮

区		分		合　　計	代表的な職種	
					行　政　職	技能労務職
本年度	職　員　数（A）		（人）	11	11	0
	昇給に係る職員数(B)		（人）	10	10	
	号級数別内訳	2号級	（人）	2	2	
		4号級	（人）	6	6	
		6号級	（人）			
		8号級	（人）	2	2	
		8号級以上	（人）			
	比　率　（B）／（A）		%	90.9	90.9	
前年度	職　員　数（A）		（人）	11	11	0
	昇給に係る職員数(B)		（人）	7	7	
	号級数別内訳	2号級	（人）	1	1	
		4号級	（人）	5	5	
		6号級	（人）			
		8号級	（人）	1	1	
		8号級以上	（人）			
	比　率　（B）／（A）		%	63.6	63.6	

（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	2.150	2.150	4.300	有	
前　年　度	2.225	2.225	4.450	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.300	有	

（6） 定年退職及び勧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）	最高限度額（月分）	その他の加算措置等	退職時特別昇給	備　考
支　給　率	26.3655	33.27075	47.7090	47.7090	定年前早期退職特例措置（2%～45%加算）	なし	
一般会計の制度（支給率等）	々	々	々	々	々	なし	

（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
扶養手当	同	
調整手当		
住居手当	同	
通勤手当	同	