

令和 5 年 度

五島市水道事業会計予算書

五 島 市 水 道 局

目 次

1	令和5年度五島市水道事業会計予算・・・・・・・・・・・・・・・・	1
2	令和5年度五島市水道事業会計予算に関する説明書	
	予算実施計画・・・・・・・・・・・・・・・・	4
	予定キャッシュ・フロー計算書・・・・・・・・	7
	給与費明細書・・・・・・・・	8
	債務負担行為に関する調書・・・・・・・・	1 5
	令和5年度予定損益計算書・・・・・・・・	1 6
	令和5年度予定貸借対照表・・・・・・・・	1 8
	令和4年度予定損益計算書・・・・・・・・	2 1
	令和4年度予定貸借対照表・・・・・・・・	2 3
	予定財務諸表に対する注記・・・・・・・・	2 6
	予算実施計画明細書・・・・・・・・	2 8

令和5年度五島市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度五島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	20,050 戸
(2) 年間総給水量	4,967,000 m ³
(3) 一日平均給水量	13,608 m 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。

	収	入	
第1款 水道事業収益		988,421 千円	
第1項 営業収益		743,732 千円	
第2項 営業外収益		244,687 千円	
第3項 特別利益		2 千円	
	支	出	
第1款 水道事業費用		980,875 千円	
第1項 営業費用		912,450 千円	
第2項 営業外費用		65,374 千円	
第3項 特別損失		51 千円	
第4項 予備費		3,000 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358,826千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額30,166千円、減債積立金64,400千円及び過年度分損益勘定留保資金264,260千円で補填するものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	418,735 千円
第1項 負担金	4,524 千円
第2項 企業債	260,600 千円
第3項 出資金	78,786 千円
第4項 補助金	74,825 千円

支 出

第1款 資本的支出	777,561 千円
第1項 企業債償還金	322,305 千円
第2項 建設改良費	440,256 千円
第3項 予備費	15,000 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 (千円)	起 債 の 方 法	利 率	償 還 の 方 法
上水道施設整備事業	260,600	(形態) 債券発行又は普通貸借 (借入先) 財務省、地方公共団体金融機構、損害保険会社地方債 引受団、銀行、会社、その他 (借入時期) 令和5年度 ただし、工事その他の都合により、その全部又は一部 を翌年度に繰り延べ借入れすることができる。	年利6.0%以内 ただし、利率見直し方 式で借り入れる資金に 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。	借入時期から40年以内(うち据置期間25年以内)において元利均等又は元金均等償還の方法による。 ただし、本市企業財政の都合により繰上償還をなし、又は償還年限を短縮し、若しくは低利債に借換えをすることができる。
計	260,600			

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、300,000千円と定める。

(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) 第1款水道事業費用のうち、第1項営業費用、第2項営業外費用に係る予算額に過不足を生じた場合における項間の流用。

(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、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくは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 183,710 千円

(2) 交際費 50 千円

(他会計からの補助金)

第9条 簡易水道統合分企業債償還利子等に対し一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、15,125千円である。

(たな卸資産の購入限度額)

第10条 たな卸資産の購入限度額は、12,664千円と定める。

令和5年2月27日提出

五島市長 野口市太郎

令和 5 年度五島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 水道事業収益	1 営業収益		988,421	
			743,732	
		1 給水収益	695,239	
		2 受託工事収益	1	
		3 簡易水道収益	47,064	
		4 その他の営業収益	1,428	
	2 営業外収益		244,687	
		1 受取利息及び配当金	14	
		2 他会計補助金	14,885	
		3 長期前受金戻入	226,895	
		4 雑収益	2,893	
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用	1 営業費用		980,875	
			912,450	
		1 原水及び浄水費	134,801	
		2 配水及び給水費	125,928	
		3 受託工事費	1	
		4 簡易水道費	58,999	
		5 総係費	102,024	
		6 減価償却費	463,469	
		7 資産減耗費	27,227	
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		65,374	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	42,402	
		2 消費税	20,245	
		3 雑支出	2,727	
	3 特別損失		51	
		1 過年度損益修正損	50	
		2 その他特別損失	1	
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

資本的收入及び支出
収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的收入			418,735	
	1 負担金		4,524	
		1 他会計負担金	4,523	
		2 県負担金	1	
	2 企業債		260,600	
		1 上水道企業債	229,100	
		2 簡易水道企業債	31,500	
	3 出資金		78,786	
		1 他会計出資金	78,786	
	4 補助金		74,825	
		1 他会計補助金	240	
		2 国庫補助金	74,585	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			777,561	
	1 企業債償還金		322,305	
		1 企業債償還金	322,305	
	2 建設改良費		440,256	
		1 上水道改良費	381,350	
		2 簡易水道改良費	40,158	
		3 固定資産購入費	18,748	
	3 予備費		15,000	
		1 予備費	15,000	

令和5年度五島市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：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益（△は損益）	△ 19,768,258
	減価償却費	463,469,000
	固定資産除却費	27,226,000
	賞与引当金の増減額（△は減少）	1,303,000
	長期前受金戻入額	△ 226,895,000
	受取利息及び受取配当金	△ 14,000
	支払利息	42,402,000
	未収金の増減額（△は増加）	13,652,540
	貸倒引当金の増加（△は減少）	385,000
	未払金の増減額（△は減少）	3,522,987
	たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 29,728
	小計	305,253,541
	利息及び配当金の受取額	14,000
	利息の支払額	△ 42,402,000
	業務活動によるキャッシュ・フロー	262,865,541
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	△ 417,742,094
	国庫補助金等による収入	△ 30,099,118
	県負担金収入	1,000
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	4,352,598
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 443,487,614
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	260,600,000
	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	△ 322,305,000
	他会計からの出資による収入	78,786,000
	財務活動によるキャッシュ・フロー	17,081,000
4	資金増加額（又は減少額）	△ 163,541,073
5	資金期首残高	912,829,425
6	資金期末残高	749,288,352

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		(4.22) 24	6,677	92,249	52,837	151,763	31,947	183,710
前 年 度		(4.35) 24	6,639	91,279	50,663	148,581	30,528	179,109
比 較		(△ 0.13) 0	38	970	2,174	3,182	1,419	4,601

摘要 ()は任期付短時間勤務職員及び再任用短時間勤務職員、パートタイム会計年度任用職員の合計を表す。

なお、パートタイム会計年度任用職員の職員数は、フルタイム職員の一週間当たりの勤務時間を基準に算出した。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤 務 手 当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤 務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手 当 (千円)	
	本 年 度	3,906	553		6,200	1,320		14,551	11,106	1,875	720	
	前 年 度	4,320	553		6,200	1,320		13,330	10,532	1,896	360	
	比 較	△ 414	0		0	0		1,221	574	△ 21	360	
	区 分	賞与引当金繰入額 (千円)										
	本 年 度	12,606										
	前 年 度	12,152										
	比 較	454										

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 (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) 24		92,249	51,715	143,964	30,896	174,860
前 年 度		(1) 24		91,279	49,661	140,940	29,519	170,459
比 較		(0) 0		970	2,054	3,024	1,377	4,401

摘要 ()は任期付短時間勤務職員及び再任用短時間勤務職員の合計を表す。

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務 手 当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	管 理 職 手 当 (千円)	管理職特別 勤 務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	住居手当 (千円)	単身赴任 手 当 (千円)
	本 年 度	3,906	553		6,200	1,320		13,797	11,106	1,875	720
	前 年 度	4,320	553		6,200	1,320		12,676	10,532	1,896	360
	比 較	△ 414	0		0	0		1,121	574	△ 21	360
	区 分	賞与引当金 繰 入 額 (千円)									
	本 年 度	12,238									
	前 年 度	11,804									
	比 較	434									

イ 会計年度任用職員

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		(3.22) 0	6,677		1,122	7,799	1,051	8,850
前 年 度		(3.35) 0	6,639		1,002	7,641	1,009	8,650
比 較		(△ 0.13) 0	38		120	158	42	200

摘要 ()はパートタイム会計年度任用職員を表す。

なお、パートタイム会計年度任用職員の職員数は、フルタイム職員の一週間当たりの勤務時間を基準に算出した。

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当 (千円)	賞与引当金 繰 入 額 (千円)
	本 年 度	754	368
	前 年 度	654	348
	比 較	100	20

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	970	給与改定に伴う増減分	295	【月例給】実施時期:令和4年4月から改定(平均改定率:0.3%)
		昇給に伴う増加分	948	
		その他の増減分	△ 273	新陳代謝等によるもの △ 1,731 会計間異動等によるもの △ 5,298 その他 6,756
手 当	2,174	制度改正に伴う増減分	2,010	期末手当 133 勤勉手当 1,877
		その他の増減分	164	昇給に伴う増加分 829 新陳代謝等によるもの △ 2,276 会計間異動等によるもの △ 3,835 その他 5,446

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(一)(事務・技術)
令和4年12月1日 現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳. 月)
令和3年12月1日 現在	平均給料月額 (円)
	平均給与月額 (円)
	平均年齢 (歳. 月)

(2) 初 任 給

区 分	企業職(一) (円)	一 般 会 計 の 制 度
		一般行政職(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(一)		
	級	職 員 数(人)	構 成 比(%)
令和4年12月1日現在	1 級	(4) 4	(100.0) 16.7
	2 級	1	4.2
	3 級	8	33.3
	4 級	8	33.3
	5 級	2	8.3
	6 級	1	4.2
	7 級		
	計	(4) 24	(100.0) 100.0
令和3年12月1日現在	1 級	3	12.5
	2 級	2	8.3
	3 級	8	33.4
	4 級	8	33.4
	5 級	2	8.3
	6 級	1	4.1
	7 級		
	計	24	100.0

摘要 ()は任期付短時間勤務職員及び再任用短時間勤務職員の合計を表す。

(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
企業職(一)	事務職員	主 事	主 査	係 長 主 幹	課長補佐	課 長	局 長

(4) 昇給

区 分			企業職(一)
本 年 度	職 員 数 (A)	(人)	24
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	18
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	
		3号給 (人)	2
		4号給 (人)	16
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
		7号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比 率 (B)／(A)	(%)	75.0
前 年 度	職 員 数 (A)	(人)	24
	昇給に係る職員数 (B)	(人)	18
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)	
		2号給 (人)	1
		3号給 (人)	1
		4号給 (人)	16
		5号給 (人)	
		6号給 (人)	
		7号給 (人)	
		8号給 (人)	
	比 率 (B)／(A)	(%)	75.0

(5) 特殊勤務手当

区 分	企業職(一)
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (令 和 5 年 4 月 1 日 現 在)	
支 給 対 象 職 員 1 人 当 た り 平 均 支 給 月 額 (円)	
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	

(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 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	
前 年 度	(1.175) 2.150	(1.175) 2.150	(2.350) 4.300	有	
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400	有	

摘要 ()は再任用職員の標準的な支給率を表す。

(7) 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 (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	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.59	33.27	47.71	47.71	定年前早期退職特例措置 (2%～20%加算)	

(8) 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 じ	
地 域 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	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	給水収益等
公共工事設計積算業務	(千円) 880	令和3年度から 令和4年度まで	(千円) 480	令和5年度から 令和6年度まで	(千円) 400	(千円) 400

令和5年度五島市水道事業予定損益計算書（税抜）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 給水収益	632,035,453	
(2) 受託工事収益	909	
(3) 簡易水道収益	42,785,453	
(4) その他の営業収益	<u>8,603,429</u>	683,425,244

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	126,024,842	
(2) 配水及び給水費	123,312,056	
(3) 受託工事費	1,000	
(4) 簡易水道費	56,037,280	
(5) 総係費	99,356,139	
(6) 減価償却費	463,469,000	
(7) 資産減耗費	27,227,000	
(8) その他の営業費用	<u>1,000</u>	<u>895,428,317</u>

営業損失

212,003,073

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	14,000
(2) 他会計補助金	14,885,000

(3) 長期前受金戻入	226,895,000		
(4) 雑収益	<u>2,837,315</u>	244,631,315	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	42,402,000		
(2) 雑支出	<u>9,945,408</u>	<u>52,347,408</u>	<u>192,283,907</u>
経常損失			19,719,166
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	909		
(2) 過年度損益修正益	<u>909</u>	1,818	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	50,000		
(3) その他特別損失	<u>910</u>	<u>50,910</u>	<u>△ 49,092</u>
当年度純損失			19,768,258
前年度繰越利益剰余金			508,485,680
その他未処分利益剰余金変動額			<u>64,400,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>553,117,422</u></u>

令和5年度五島市水道事業予定貸借対照表（税抜）

（令和6年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地	116,671,450	
ロ 建 物	308,128,248	
減価償却累計額	<u>△ 136,544,408</u>	171,583,840
ハ 構 築 物	12,974,911,297	
減価償却累計額	<u>△ 6,476,694,975</u>	6,498,216,322
ニ 機 械 及 び 装 置	2,032,838,266	
減価償却累計額	<u>△ 1,263,369,133</u>	769,469,133
ホ 車 両 運 搬 具	17,487,358	
減価償却累計額	<u>△ 11,594,433</u>	5,892,925
ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品	51,916,285	
減価償却累計額	<u>△ 35,079,015</u>	16,837,270
ト 建 設 仮 勘 定	<u>152,593,000</u>	
有 形 固 定 資 産 合 計		7,731,263,940

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権	120,300	
ロ 水 利 権	0	
ハ 施 設 利 用 権	<u>202,298,811</u>	
無 形 固 定 資 産 合 計		202,419,111

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金	<u>1,200,000</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		<u>1,200,000</u>
固 定 資 産 合 計		7,934,883,051

2	流動資産			
	(1) 現金預金		749,288,352	
	(2) 未収金	128,878,329		
	貸倒引当金	<u>△ 5,947,000</u>	122,931,329	
	(3) 貯蔵品		<u>11,691,367</u>	
	流動資産合計			<u>883,911,048</u>
	資産合計			<u>8,818,794,099</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>2,373,629,794</u>		
	企業債合計		<u>2,373,629,794</u>	
	固定負債合計			2,373,629,794
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>322,303,599</u>		
	企業債合計		322,303,599	
	(2) 未払金		19,346,610	
	(3) 未払消費税		0	
	(4) 前受金		0	
	(5) 引当金			
	イ 賞与引当金	13,361,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,627,000</u>		
	引当金合計		15,988,000	
	(6) 預り金		<u>695,049</u>	
	流動負債合計			358,333,258

5 繰延収益

(1) 長期前受金

6,020,368,542

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 2,981,055,596

繰延収益合計

3,039,312,946

負債合計

5,771,275,998

資本の部

6 資本金

(1) 資本金

イ 固有資本金

87,806,680

ロ 出資金

1,530,551,321

ハ 組入資本金

798,171,320

資本金合計

2,416,529,321

2,416,529,321

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 受贈財産評価額

28,236,358

ロ 補助金

3,365,000

資本剰余金合計

31,601,358

(2) 利益剰余金

イ 減債積立金

46,270,000

ロ 当年度未処分利益剰余金

553,117,422

利益剰余金合計

599,387,422

剰余金合計

630,988,780

資本合計

3,047,518,101

負債資本合計

8,818,794,099

令和4年度五島市水道事業予定損益計算書（税抜）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：円）

1 営業収益

(1) 給水収益	638,073,635	
(2) 受託工事収益	909	
(3) 簡易水道収益	43,170,277	
(4) その他の営業収益	<u>1,569,845</u>	682,814,666

2 営業費用

(1) 原水及び浄水費	101,146,013	
(2) 配水及び給水費	112,093,695	
(3) 受託工事費	910	
(4) 簡易水道費	56,626,018	
(5) 総係費	93,835,630	
(6) 減価償却費	486,863,431	
(7) 資産減耗費	2,700,075	
(8) その他の営業費用	<u>1,000</u>	<u>853,266,772</u>

営業損失

170,452,106

3 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	40,000
(2) 他会計補助金	15,955,000

(3) 長期前受金戻入	247,509,305		
(4) 雑収益	<u>4,951,855</u>	268,456,160	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	48,577,000		
(2) 雑支出	<u>2,982,145</u>	<u>51,559,145</u>	<u>216,897,015</u>
経常利益			46,444,909
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	909		
(2) 過年度損益修正益	<u>1,310</u>	<u>2,219</u>	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	171,240		
(3) その他特別損失	<u>0</u>	<u>171,240</u>	<u>△ 169,021</u>
当年度純利益			46,275,888
前年度繰越利益剰余金			508,479,792
その他未処分利益剰余金変動額			<u>57,030,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>611,785,680</u></u>

令和4年度五島市水道事業予定貸借対照表（税抜）

（令和5年3月31日）

（単位：円）

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土 地	地	110,546,100	
ロ 建 物	物	308,128,248	
減価償却累計額		<u>△ 126,608,687</u>	181,519,561
ハ 構築物	物	12,806,891,971	
減価償却累計額		<u>△ 6,181,136,514</u>	6,625,755,457
ニ 機械及び装置		2,022,172,402	
減価償却累計額		<u>△ 1,176,504,530</u>	845,667,872
ホ 車両運搬具		11,956,800	
減価償却累計額		<u>△ 9,504,835</u>	2,451,965
ヘ 工具、器具及び備品		51,461,739	
減価償却累計額		<u>△ 30,263,398</u>	21,198,341
ト 建設仮勘定			<u>5,703,000</u>
有形固定資産合計			7,792,842,296

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		120,300	
ロ 水利権		0	
ハ 施設利用権		<u>214,049,811</u>	
無形固定資産合計			214,170,111

(3) 投資その他の資産

イ 出 資 金		<u>1,200,000</u>	
投資その他の資産合計			<u>1,200,000</u>
固定資産合計			8,008,212,407

2	流動資産			
	(1) 現金預金		912,829,425	
	(2) 未収金	44,612,869		
	貸倒引当金	<u>△ 5,562,000</u>	39,050,869	
	(3) 貯蔵品		<u>11,193,189</u>	
	流動資産合計			<u>963,073,483</u>
	資産合計			<u>8,971,285,890</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>2,435,334,794</u>		
	企業債合計		<u>2,435,334,794</u>	
	固定負債合計			2,435,334,794
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>322,303,599</u>		
	企業債合計		322,303,599	
	(2) 未払金		15,823,623	
	(3) 未払消費税		0	
	(4) 前受金		0	
	(5) 引当金			
	イ 賞与引当金	12,277,000		
	ロ 法定福利費引当金	<u>2,316,000</u>		
	引当金合計		14,593,000	
	(6) 預り金		<u>695,049</u>	
	流動負債合計			353,415,271

5	繰延収益			
	(1) 長期前受金		5,948,196,062	
	(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,754,160,596</u>	
	繰延収益合計			<u>3,194,035,466</u>
	負債合計			<u>5,982,785,531</u>
	資 本 の 部			
6	資本金			
	(1) 資本金			
	イ 固有資本金	87,806,680		
	ロ 出資金	1,451,765,321		
	ハ 組入資本金	<u>741,141,320</u>		
	資本金合計		<u>2,280,713,321</u>	2,280,713,321
7	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	28,236,358		
	ロ 補助金	<u>3,365,000</u>		
	資本剰余金合計		31,601,358	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	64,400,000		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>611,785,680</u>		
	利益剰余金合計		<u>676,185,680</u>	
	剰余金合計			<u>707,787,038</u>
	資本合計			<u>2,988,500,359</u>
	負債資本合計			<u>8,971,285,890</u>

令和５年度予定財務諸表に対する注記

地方公営企業は、財務諸表を作成するに当たり、財政状態及び経営成績を正確に示すために適切な会計処理の基準及び手続きを採用しなければなりません。しかし、その会計処理の基準及び手続きは、当該地方公営企業の置かれた環境、業種又はその固有の事情に基づき採用されている可能性があり、すべての地方公営企業において同一ではありません。財務諸表を利用して財政状況等を比較判断する場合、この基準及び手続きの違いが適切な処理を困難にする可能性があります。

そのため、地方公営企業法施行規則第３５条の規定により、財務諸表を作成するに当たり採用した会計処理の基準及び手続きを注記に関する事項として開示します。

I. 重要な会計方針

平成２６年度より、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 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法による。

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法は定額法による。

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

退職給付の支給に関する事務を共同処理する一部事務組合へ毎事業年度支払う一定の負担金（普通負担金及び特別負担金）のみを水道事業会計が負担しており、積立金の不足等に応じて発生する追加的な費用負担（収支差額の調整のために支払う負担金、組合脱退時の清算金等）を全て一般会計が負担することとしているので、将来水道事業会計には新たな費用が発生しないこととなるため、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ヶ月分）を計上している。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(4) 貸倒引当金

債務者の死亡、破産、所在不明等により回収が不能となることが想定される債権の不納欠損による損失に備えるため、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 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は664,666,119円である。

2 引当金の取崩し

(1) 賞与引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当を支給するため、賞与引当金12,277,000円を取り崩す予定である。

(2) 法定福利費引当金の取崩し

当年度において、期末手当及び勤勉手当に対応して発生する法定福利費を支出するため、法定福利費引当金2,316,000円を取り崩す予定である。

III. 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

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

令和5年度五島市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	予 定 額 の 明 細
1 水道事業収益				988,421	
	1 営業収益			743,732	
		1 給水収益		695,239	
			10 水道使用料	695,239	一般用 689,506 臨時用 1,313 船舶用 4,420
		2 受託工事収益		1	
			10 給水工事収益	1	受託工事収益
		3 簡易水道収益		47,064	
			10 水道使用料	47,064	一般用 46,666 臨時用 32 船舶用 366
		4 その他の営業収益		1,428	
			10 一般会計負担金	0	消火栓維持補修費負担金
			20 手数料	1,416	設計審査及び検査手数料 1,400 指定給水装置工事事業者の指定手数料 15 その他手数料 1
			30 材料売却収益	1	
			40 雑収益	11	穿孔機貸付料
	2 営業外収益			244,687	
		1 受取利息及び配当金		14	
			10 預金利息	14	定期預金利息
		2 他会計補助金		14,885	
			10 一般会計補助金	14,885	簡易水道統合分企業債償還利子等補助金 13,743 児童手当給付費補助金 1,142
		3 長期前受金戻入		226,895	
			10 負担金長期前受金戻入	4,809	減価償却見合いの額の収益化
			20 補助金長期前受金戻入	30,454	減価償却見合いの額の収益化
			30 受贈財産評価額長期前受金戻入	191,632	減価償却見合いの額の収益化
		4 雑収益		2,893	
			10 不用品売却収益	614	不用メーター
			20 その他の雑収益	2,279	水道メーター取替による引上げ

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
	3 特別利益			2	
		1 固定資産売却益		1	
			10 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益		1	
			10 料金	1	過年度分水道使用料金

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
1 水道事業費用				980,875	
	1 営業費用			912,450	
		1 原水及び浄水費		134,801	
			10 給料	15,165	一般職給4人
			20 手当	7,364	扶養手当 894 通勤手当 167 時間外勤務手当 1,200 期末手当 2,198 勤勉手当 1,735 住居手当 630 児童手当 540
			25 賞与引当金繰入額	2,057	賞与引当金の計上
			30 報酬	880	洗砂、草刈等報酬
			50 法定福利費	4,871	共済組合負担金 4,784 災害補償負担金 44 労働保険料 3 傷害補償保険料 40
			55 法定福利費引当金繰入額	404	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	30	費用弁償
			90 被服費	80	作業着等
			100 備消耗品費	893	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	51	維持補修機械燃料費
			120 光熱水費	1,716	施設管理棟電灯料
			140 通信運搬費	505	回線専用料及び電話料
			150 委託料	14,585	電気施設保安管理業務委託料 370 水質検査業務委託料 5,123 浄化槽管理業務委託料 58 施設管理業務委託料 7,601 ろ過池更生管理業務委託料 1,395 廃プラスチック類処理 38

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			160 手数料	2,963	籠淵浄水場維持管理補佐業務派遣手数料等
			170 賃借料	801	建設機械借上料等
			180 修繕費	6,352	施設維持修繕費
			190 路面復旧費	1	
			200 動力費	56,010	取水用電力料
			210 薬品費	6,576	滅菌用液体塩素等
			220 材料費	13,496	施設維持修繕用材料
			230 補償金	1	
		2 配水及び給水費		125,928	
			10 給料	28,551	一般職給8人(内短時間勤務職員1人)
			20 手当	13,309	扶養手当 1,236
					通勤手当 333
					時間外勤務手当 2,000
					管理職手当 360
					期末手当 4,471
					勤勉手当 3,574
					住居手当 795
					児童手当 540
			25 賞与引当金繰入額	3,685	賞与引当金の計上
			30 報酬	75	草刈等報酬
			50 法定福利費	8,804	共済組合負担金 8,511
					災害補償負担金 64
					社会保険料 223
					労働保険料 1
					傷害補償保険料 5
			55 法定福利費引当金繰入額	723	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	12	市内旅費等
			90 被服費	228	作業着等
			100 備消耗品費	500	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	2,082	公用車等燃料費
			120 光熱水費	894	施設管理棟電灯料

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			140 通信運搬費	2,159	回線専用料及び電話料等
			150 委託料	17,131	毎日水質検査委託料 2,533
					水質検査業務委託料 4,144
					産業廃棄物処理委託料 200
					残土処理委託料 132
					メーター取替業務委託料 10,068
					施設管理業務委託料 54
			160 手数料	337	水質臨時検査手数料等
			170 賃借料	1,706	建設機械借上料等
			180 修繕費	14,763	メーター取替 8,239
					配水施設等修繕費 6,524
			190 路面復旧費	4,250	配水管等修理跡復旧費
			200 動力費	24,462	配水用電力料
			210 薬品費	256	水質検査試薬
			220 材料費	2,000	配水施設等修繕用材料
			230 補償金	1	
		3 受託工事費		1	
			220 材料費	1	給水装置工所用材料
		4 簡易水道費		58,999	
			10 給料	10,603	一般職給3人
			20 手当	4,614	扶養手当 258
					時間外勤務手当 1,200
					期末手当 1,431
					勤勉手当 1,185
					住居手当 180
					単身赴任手当 360
			25 賞与引当金繰入額	1,391	賞与引当金の計上
			30 報酬	63	草刈等報酬
			50 法定福利費	3,244	共済組合負担金 3,168
					災害補償負担金 29
					傷害補償保険料 47

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			55 法定福利費引当金繰入額	279	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	73	市内旅費等
			90 被服費	74	作業着等
			100 備消耗品費	352	施設維持管理用備消耗品費
			110 燃料費	224	公用車等燃料費
			120 光熱水費	844	施設管理棟電灯料
			130 印刷製本費	350	水道使用料金納付書等印刷費
			140 通信運搬費	907	郵便料及び電話料等
			150 委託料	12,110	検針委託料 1,685 毎日水質検査委託料 327 水質検査業務委託料 4,260 産業廃棄物処理委託料 30 汚泥処理委託料 12 メーター取替業務委託料 763 施設管理業務委託料 5,033
			160 手数料	676	口座振替等手数料
			170 賃借料	978	建設機械借上料等
			180 修繕費	4,713	メーター取替 625 施設等修繕費 4,088
			190 路面復旧費	300	配水管等修理跡復旧費
			200 動力費	11,138	水道施設用電力料
			210 薬品費	3,532	滅菌用液体塩素等
			220 材料費	1,968	施設維持修繕用材料
			230 補償金	1	
			240 負担金	11	長崎県水道協会負担金
			270 保険料	460	損害共済分担金 137 日本水道協会保険料 323
			290 公課費	7	自動車重量税
			600 貸倒引当金繰入額	87	貸倒引当金の計上

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
		5 総係費		102,024	
			10 給料	29,514	一般職給8人
			20 手当	12,498	扶養手当 1,020 通勤手当 53 時間外勤務手当 1,300 管理職手当 960 期末手当 5,173 勤勉手当 3,602 住居手当 270 児童手当 120
			25 賞与引当金繰入額	4,332	賞与引当金の計上
			30 報酬	5,659	水道事務補助報酬
			50 法定福利費	10,148	共済組合負担金 9,036 災害補償負担金 72 社会保険料 976 傷害補償保険料 64
			55 法定福利費引当金繰入額	862	法定福利費引当金の計上
			60 旅費	900	普通旅費
			100 備消耗品費	2,045	事務用備消耗品費
			110 燃料費	161	公用車燃料費
			130 印刷製本費	2,915	水道使用料金納付書等印刷費
			140 通信運搬費	2,532	電話料 122 郵便料 2,400 小荷物送料 10
			150 委託料	16,451	検針委託料 13,391 企業会計システム保守業務委託料 1,862 給水装置修理業務委託料 1,198
			160 手数料	2,618	口座振替等手数料
			180 修繕費	100	公用車等修繕費

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			240 負担金	9,120	退職手当事業負担金 7,545 水道料金システム保守負担金 1,241 日本水道協会負担金 122 日本水道協会九州地方支部負担金 31 土木設計積算システム連絡協議会負担金 8 五島地区安全運転管理協議会負担金 6 五島地区自家用自動車協会負担金 5 諸会議出席負担金 162
			250 食糧費	100	
			260 厚生費	20	救急薬品等
			270 保険料	1,621	自賠責保険料 68 損害共済分担金 346 日本水道協会保険料 1,207
			280 交際費	50	
			290 公課費	80	自動車重量税
			600 貸倒引当金繰入額	298	貸倒引当金の計上
		6 減価償却費		463,469	
			300 有形固定資産減価償却費	451,718	
			310 無形固定資産減価償却費	11,751	
		7 資産減耗費		27,227	
			320 固定資産減耗費	1	
			330 たな卸資産減耗費	1	
			340 固定資産除却費	27,225	配水管布設替等に伴う除却費
		8 その他営業費用		1	
			350 材料売却原価	1	
	2 営業外費用			65,374	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費		42,402	
			360 企業債利息	42,401	上水道事業分 38,154 簡易水道事業分 4,247
			370 一時借入金利息	1	

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
		2 消費税		20,245	
			380 消費税	20,245	
		3 雑支出		2,727	
			390 不用品売却原価	2,645	不用メーター
			400 その他雑支出	82	控除対象外消費税等
	3 特別損失			51	
		1 過年度損益修正損		50	
			420 料金	50	過年度分水道使用料金
		2 その他特別損失		1	
			790 その他特別損失	1	
	4 予備費			3,000	
		1 予備費		3,000	
			520 予備費	3,000	

資本的収入及び支出
収 入

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
1 資本的収入	1 負担金			418,735	
				4,524	
		1 他会計負担金		4,523	
			10 一般会計負担金	4,523	消火栓新設負担金
		2 県負担金		1	
			10 県負担金	1	
	2 企業債			260,600	
		1 上水道企業債		229,100	
			10 上水道企業債	229,100	水道施設整備事業
		2 簡易水道企業債		31,500	
			10 簡易水道企業債	31,500	水道施設整備事業
	3 出資金			78,786	
		1 他会計出資金		78,786	
			10 一般会計出資金	78,786	簡易水道統合分企業債償還元金等出資金
	4 補助金			74,825	
		1 他会計補助金		240	
			10 一般会計補助金	240	児童手当給付費補助金
		2 国庫補助金		74,585	
			10 国庫補助金	74,585	水道施設整備事業

支 出

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
1 資本的支出	1 企業債償還金			777,561	
				322,305	
		1 企業債償還金		322,305	
		440 元金償還金		322,305	上水道事業分 274,628 簡易水道事業分 47,677
	2 建設改良費			440,256	
		1 上水道改良費		381,350	
		10 給料		8,416	一般職給2人
		20 手当		3,526	扶養手当 498 時間外勤務手当 500 期末手当 1,278 勤勉手当 1,010 児童手当 240
		25 賞与引当金繰入額		1,141	賞与引当金の計上
		50 法定福利費		2,540	共済組合負担金 2,520 災害補償負担金 20
		55 法定福利費引当金繰入額		228	法定福利費引当金の計上
		90 被服費		44	作業着等
		220 材料費		500	工事用材料
		450 工事費		330,662	
		460 調査費		32,890	
		470 事務費		1,403	
		2 簡易水道改良費		40,158	
		220 材料費		100	工事用材料
		450 工事費		40,013	
		470 事務費		45	
		3 固定資産購入費		18,748	
		480 補償費		5,388	
		490 量水器費		650	メーター新設費

(単位:千円)

款	項	目	節	予 定 額	予 定 額 の 明 細
			500 用地費	6,126	
			510 固定資産購入費	6,584	車両等
	3 予備費			15,000	
		1 予備費		15,000	
			530 予備費	15,000	