

第15号議案

令和4年度 大洲市工業用水道事業会計予算

目 次

令和4年度大洲市工業用水道事業会計予算	1
---------------------------	---

(予算に関する説明書)

第1表 令和4年度大洲市工業用水道事業会計予算実施計画	3
第2表 令和4年度大洲市工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	6
第3表 令和4年度大洲市工業用水道事業会計給与費明細書	7
第4表 令和3年度大洲市工業用水道事業予定損益計算書	11
第5表 令和3年度大洲市工業用水道事業予定貸借対照表	12
第6表 令和4年度大洲市工業用水道事業予定貸借対照表	14
注 記	16

(附属資料)

令和4年度大洲市工業用水道事業会計予算説明書（予算見積）	17
------------------------------------	----

令和4年度 大洲市工業用水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度大洲市工業用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 事 業 所 数	2 工場
(2) 年 間 総 給 水 量	383,250 m ³
(3) 1 日 平 均 給 水 量	1,050 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	工業用水道事業収益		26,082 千円
第1項	営 業 収 益		8,565 千円
第2項	営 業 外 収 益		17,497 千円
第3項	特 別 利 益		20 千円
		支	出
第1款	工業用水道事業費用		26,082 千円
第1項	営 業 費 用		25,640 千円
第2項	営 業 外 費 用		22 千円
第3項	特 別 損 失		20 千円
第4項	予 備 費		400 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。

		収	入	
第1款	資 本 的 収 入			0 千円
		支	出	
第1款	資 本 的 支 出			0 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、1,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第6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7条に定める経費以外の同一款内の間の流用

(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 5,518 千円

(他会計からの補助金)

第8条 一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりと定める。

(1) 給水収益減収補填補助 13,121 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、5,000千円と定める。

令和4年2月28日提出

大洲市長 二宮 隆久

(第1表)

令和4年度 大洲市工業用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 工業用水道 事業収益			26,082	
	1 営業収益		8,565	
		1 給水収益	8,555	
		2 その他営業収益	10	
	2 営業外収益		17,497	
		1 受取利息及び配当金	2	
		2 他会計補助金	13,121	
		3 長期前受金戻入	4,364	
	4 雑収益	10		
	3 特別利益		20	
		1 固定資産売却益	10	
2 過年度損益修正益		10		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 工業用水道 事業費用			26,082		
	1 営業費用			25,640	
		1 原水及び浄水費		13,656	
		2 配水及び給水費		4,063	
		3 総 係 費		1,550	
		4 減 価 償 却 費		6,351	
		5 資 産 減 耗 費		10	
		6 その他営業費用		10	
		2 営業外費用			22
	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費			12	
	2 雑 支 出			10	
	3 特別損失			20	
		1 固定資産売却損		10	
		2 過年度損益修正損		10	
	4 予 備 費			400	
		1 予 備 費		400	

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			0	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			0	

(第2表)

令和4年度 大洲市工業用水道事業予定キャッシュ・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)

(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 (△は純損失)	0
減価償却費	6,350
固定資産除却費	0
長期前受金戻入 (△)	△ 4,365
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,882
たな卸資産の増減額 (△は増加)	0
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 8
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	1
未払金の増減額 (△は減少)	0
その他流動負債の増減額 (△は減少)	0
受取利息及び受取配当金 (△)	△ 2
支払利息	0
小 計	△ 906
利息及び配当金の受取額	2
利息の支払額 (△)	0
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 904
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 (△)	0
他会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
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	0
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 (△)	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増減額 (△は減少)	△ 904
資金期首残高	118,114
資金期末残高	117,210

(第3表)

令和4年度 大洲市工業用水道事業会計給与費明細書

1 総括

(単位：千円)

区 分		職員数 (人)		給 与 費			法定福利費	合 計
		特別職	一般職	給 料	手 当	計		
本年度	常 勤 職 員	0	1	2,829	1,672	4,501	1,017	5,518
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	2,829	1,672	4,501	1,017	5,518
前年度	常 勤 職 員	0	1	3,551	2,144	5,695	1,246	6,941
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	1	3,551	2,144	5,695	1,246	6,941
比較	常 勤 職 員	0	0	△ 722	△ 472	△ 1,194	△ 229	△ 1,423
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	0	△ 722	△ 472	△ 1,194	△ 229	△ 1,423

(手当の内訳)

(単位：千円)

区 分		扶 養 手 当	通 勤 手 当	特殊勤務手当	時間外勤務手当	宿日直手当	管 理 職 員	
							特別勤務手当	特別勤務手当
本年度	常 勤 職 員	0	86	0	564	0	0	0
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	86	0	564	0	0	0
前年度	常 勤 職 員	0	155	0	564	0	0	0
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	155	0	564	0	0	0
比較	常 勤 職 員	0	△ 69	0	0	0	0	0
	会計年度任用職員	0	0	0	0	0	0	0
	合 計	0	△ 69	0	0	0	0	0
区 分		管 理 職 手 当	期 末 勤 勉 手 当	住 居 手 当				
本年度	常 勤 職 員							
	会計年度任用職員	0	0	0				
	合 計	0	1,022	0				
前年度	常 勤 職 員	0	1,425	0				
	会計年度任用職員	0	0	0				
	合 計	0	1,425	0				
比較	常 勤 職 員	0	△ 403	0				
	会計年度任用職員	0	0	0				
	合 計	0	△ 403	0				

2 給料及び手当の増減額の明細

(単位：千円)

区 分	増減額	増減事由別内訳	説 明	備 考
給 料	△ 722	昇給に伴う増加分	15	
		その他の増減分	△ 737	職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 1人 0人 1人 前年度 1人 0人 1人 増 減 0人 0人 0人 採用・退職等の状況 採用 0人 退職 0人 その他 0人
手 当	△ 472	制度改正に伴う増減分	△ 36	期末勤勉手当 △ 36
		その他の増減分	△ 436	通勤手当 △ 69 期末勤勉手当 △ 367

(注) 以降、会計年度任用職員除く。

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	
		事 務	技 術
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	—	235,675
	平均給与月額 (円)	—	289,775
	平均年齢 (歳)	—	30歳7月
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	—	295,875
	平均給与月額 (円)	—	355,775
	平均年齢 (歳)	—	39歳7月

(2) 初任給

(単位：円)

区 分	企 業 職	一般会計の制度
		行 政 職
高 校 卒	150,600	150,600
大 学 卒	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職					
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和4年1月1日現在	1 級	0	0.0	5 級	0	0.0
	2 級	1	100.0	6 級	0	0.0
	3 級	0	0.0	7 級	0	0.0
	4 級	0	0.0	計	1	100.0
令和3年1月1日現在	1 級	0	0.0	5 級	0	0.0
	2 級	0	0.0	6 級	0	0.0
	3 級	1	100.0	7 級	0	0.0
	4 級	0	0.0	計	1	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級
企業職	主 技 師	主 技 師	係 主 査	専門員	課長補佐	課 長	部 長

(4) 昇 給

区 分		合 計	企 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	1	1
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	1	1	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	1	1	
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	1	1
		5号給 (人)		
		6号給 (人)		
		7号給 (人)		
	8号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0		

(5) 期末手当・勤勉手当

区 分	支給期別支給率		支給率計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	2.150	2.150	4.30	有	
前 年 度	2.225	2.225	4.45	有	
一般会計の制度	2.150	2.150	4.30	有	

(6) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	その 他 の 加算措置等	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (2%~20%加算)	

(7) その他の手当

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

(第4表)

令和3年度 大洲市工業用水道事業予定損益計算書

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
(1)	給水収益	8,556		
(2)	受託工事収益	0		
(3)	他会計負担金	0		
(4)	その他営業収益	0	8,556	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	8,632		
(2)	配水及び給水費	5,135		
(3)	総係費	1,202		
(4)	減価償却費	6,350		
(5)	資産減耗費	0		
(6)	その他営業費用	0	21,319	
	営業損失			12,763
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	1		
(2)	他会計補助金	8,397		
(3)	長期前受金戻入	4,365		
(4)	雑収益	0	12,763	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	0		
(2)	雑支出	0	0	12,763
	経常利益			0
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	0		
(2)	過年度損益修正益	0	0	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	0		
(2)	過年度損益修正損	0	0	0
	当年度純利益			0
	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			0
	当年度未処分利益剰余金			0

(第5表)

令和3年度 大洲市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		6,700	
	ロ 建 物	11,799		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 6,017</u>	5,782	
	ハ 構 築 物	363,400		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 185,767</u>	177,633	
	ニ 機 械 及 び 装 置	302,565		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 287,113</u>	15,452	
	ホ 車 両 運 搬 具	0		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	0	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	0		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>0</u>	0	
	ト 建 設 仮 勘 定		0	
	有 形 固 定 資 産 合 計		<u>205,567</u>	
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権	<u>0</u>		
	無 形 固 定 資 産 合 計		<u>0</u>	
	固 定 資 産 合 計			<u>205,567</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		118,114	
(2)	未 収 金	9,906		
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	<u>0</u>	9,906	
(3)	貯 蔵 品		0	
(4)	前 払 金		0	
	流 動 資 産 合 計		<u>128,020</u>	
	資 産 合 計			<u><u>333,587</u></u>

(単位：千円)

		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	0	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計	<u>0</u>	
(2)	引 当 金		
	イ 退職給付引当金	0	
	ロ 修繕引当金	13,000	
	引当金合計	<u>13,000</u>	
	固定負債合計		13,000
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	0	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計	<u>0</u>	
(3)	未 払 金		0
(4)	引 当 金		
	イ 賞与引当金	351	
	ロ 法定福利費引当金	66	
	ハ 修繕引当金	0	
	引当金合計	<u>417</u>	
(5)	その他流動負債		0
	流動負債合計		<u>417</u>
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	430,584	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 299,485</u>	
	繰延収益合計		<u>131,099</u>
	負債合計		<u>144,516</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		128,149
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	1,000	
	ロ その他資本剰余金	1,954	
	資本剰余金合計	<u>2,954</u>	
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 利益積立金	17,510	
	ロ 建設改良積立金	40,458	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	0	
	利益剰余金合計	<u>57,968</u>	
	剰余金合計		<u>60,922</u>
	資 本 合 計		<u>189,071</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>333,587</u>

(第6表)

令和4年度 大洲市工業用水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位：千円)

		資 産 の 部		
1	固 定 資 産			
(1)	有 形 固 定 資 産			
	イ 土 地		6,700	
	ロ 建 物	11,799		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 6,300	5,499	
	ハ 構 築 物	363,400		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 191,738	171,662	
	ニ 機 械 及 び 装 置	302,565		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 287,209	15,356	
	ホ 車 両 運 搬 具	0		
	減 価 償 却 累 計 額	0	0	
	ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	0		
	減 価 償 却 累 計 額	0	0	
	ト 建 設 仮 勘 定		0	
	有 形 固 定 資 産 合 計		199,217	
(2)	無 形 固 定 資 産			
	イ 施 設 利 用 権	0		
	無 形 固 定 資 産 合 計		0	
	固 定 資 産 合 計			199,217
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 ・ 預 金		117,210	
(2)	未 収 金	12,788		
	未 収 金 貸 倒 引 当 金	0	12,788	
(3)	貯 蔵 品		0	
(4)	前 払 金		0	
	流 動 資 産 合 計			129,998
	資 産 合 計			329,215

(単位：千円)

		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	0	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計	<u>0</u>	
(2)	引 当 金		
	イ 退職給付引当金	0	
	ロ 修繕引当金	13,000	
	引当金合計	<u>13,000</u>	
	固定負債合計		13,000
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	0	
	ロ その他企業債	0	
	企業債合計	<u>0</u>	
(3)	未 払 金		0
(4)	引 当 金		
	イ 賞与引当金	343	
	ロ 法定福利費引当金	67	
	ハ 修繕引当金	0	
	引当金合計	<u>410</u>	
(5)	その他流動負債		0
	流動負債合計		<u>0</u>
	流動負債合計		410
5	繰 延 収 益		
(1)	長 期 前 受 金	430,584	
	長期前受金収益化累計額	<u>△ 303,850</u>	
	繰延収益合計		<u>126,734</u>
	負債合計		<u>140,144</u>
		資 本 の 部	
6	資 本 金		128,149
7	剰 余 金		
(1)	資 本 剰 余 金		
	イ 受贈財産評価額	1,000	
	ロ その他資本剰余金	1,954	
	資本剰余金合計	<u>2,954</u>	
(2)	利 益 剰 余 金		
	イ 利益積立金	17,510	
	ロ 建設改良積立金	40,458	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	0	
	利益剰余金合計	<u>57,968</u>	
	剰余金合計		<u>60,922</u>
	資 本 合 計		<u>189,071</u>
	負 債 資 本 合 計		<u>329,215</u>

注記

第1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は量水器及び事業用の材料で、重要性に乏しいため、低価法によらず先入先出法による原価法とする。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- ・量水器を除く資産 定額法による。
- ・量水器 取替法による。

(2) 無形固定資産 定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 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、翌年度の支給見込額のうち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。

(2) 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出見込額に基づき、翌年度の支出見込額のうち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) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられたものを、引き続き修繕引当金として計上している。

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免税事業者のため税込方式によっている。

第2 予定貸借対照表等に関する注記

1 引当金の目的使用による取崩し

各事業年度において、各引当金の設定目的である支出または事実の発生により引当金を取り崩すと見込まれる額は、以下のとおりである。

(単位：千円)

	令和3年度予定 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日)	令和4年度予定 (自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)
賞与引当金	447	351
法定福利費引当金	85	66

(附属資料)

令和4年度 大洲市工業用水道事業会計予算説明書（予算見積）

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	工業用水道事業収益	26,082	26,084	△ 2			
	1 営業収益	8,565	8,565	0			
	1 給 水 収 益	8,555	8,555	0			
					1 給 水 収 益	8,555	
	2 そ の 他 営 業 収 益	10	10	0			
					1 雑 収 益	10	
2	営業外収益	17,497	17,499	△ 2			
	1 受取利息及び 配 当 金	2	2	0			
					1 預 金 利 息	2	
	2 他会計補助金	13,121	13,123	△ 2			
					1 一 般 会 計 補 助 金	13,121	給水収益減収補填補助 13,121
	3 長期前受金 戻 入	4,364	4,364	0			
					1 長 期 前 受 金 戻 入	4,364	
	4 雑 収 益	10	10	0			
					1 その他雑収益	10	
3	特別利益	20	20	0			
	1 固 定 資 産 売 却 益	10	10	0			
	2 過 年 度 損 益 修 正 益	10	10	0			

支 出

(単位：千円)

款 項	目	本年度	前年度	比 較	節		備 考
					区 分	金 額	
1	工業用水道事業費用	26,082	26,084	△ 2			
	1 営業費用	25,640	25,642	△ 2			
	1 原水及び 浄水費	13,656	13,577	79			
					1 給 料	2,829	職員1名
					2 手 当 等	1,328	通勤手当 86 時間外勤務手当 564 期末勤勉手当 678
					3 賞与引当金 繰入額	344	
					6 法定福利費	950	職員共済組合負担金
					7 法定福利費 引当金繰入額	67	
					20 委 託 料	223	水質検査委託料 223
					23 修 繕 費	4,200	施設修繕
					27 動 力 費	3,631	施設電気料
					34 負 担 金	84	流水占用料 84
	2 配水及び 給水費	4,063	4,063	0			
					14 備 消 品 費	60	
					20 委 託 料	253	ポンプ運転操作業務委託料 253
					23 修 繕 費	3,700	施設修繕等
					26 路 面 復 旧 費	50	
	3 総 係 費	1,550	1,631	△ 81			
					8 旅 費	41	普通旅費
					9 退職手当組合 負担金	481	
					14 備 消 品 費	100	
					15 燃 料 費	16	公用車燃料代
					17 印 刷 製 本 費	236	予算書・決算書印刷代 諸帳票・事務用紙印刷代
					18 通 信 運 搬 費	372	専用回線料 372
					20 委 託 料	116	自家用電気工作物保安管理業務委託料 116
					35 会 費 負 担 金	75	工業用水協会会費 75
					36 保 険 料	13	水道施設賠償責任保険料 13
					41 雑 費	100	
	4 減価償却費	6,351	6,351	0			
					1 有形固定資産 減価償却費	6,351	
	5 資産減耗費	10	10	0			
					1 固 定 資 産 除 却 費	10	

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
	6 その他 営業費用	10	10	0			
					1 雑支出	10	
	2 営業外費用	22	22	0			
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費	12	12	0			
					1 借入金利息	12	一時借入金利息
	2 雑支出	10	10	0			
					1 その他雑支出	10	
	3 特別損失	20	20	0			
	1 固定資産 売却損	10	10	0			
	2 過年度損益 修正損	10	10	0			
	4 予備費	400	400	0			
	1 予備費	400	400	0			

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
1	資本的収入	0	0	0			

支 出

(単位：千円)

款項	目	本年度	前年度	比較	節		備考
					区分	金額	
1	資本的支出	0	0	0			

