

令和4年度（2022年度）

三島市水道事業会計予算書

三 島 市

目 次

| | |
|----------------------------|----|
| 令和4年度三島市水道事業会計予算 | 1 |
| 令和4年度三島市水道事業会計予算実施計画 | 3 |
| 令和4年度三島市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 5 |
| 給与費明細書 | 6 |
| 債務負担行為に関する調書 | 11 |
| 令和4年度三島市水道事業予定貸借対照表 | 12 |
| 注記 | 15 |
| 令和3年度三島市水道事業予定損益計算書（前年度分） | 16 |
| 令和3年度三島市水道事業予定貸借対照表（前年度分） | 17 |
| 注記（前年度分） | 20 |
| （参考）令和4年度三島市水道事業会計予算 | |
| 収益的収入及び支出 | 21 |
| 資本的収入及び支出 | 33 |
| たな卸資産購入限度額 | 37 |
| 企業債償還金額調べ | 38 |

議第7号

令和4年度三島市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度三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) 給水件数 | 49,300 件 |
| (2) 年間給水量 | 15,099,000 m ³ |
| (3) 一日平均給水量 | 41,367 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業 | |
| 配水管延長工事費 | 627,139 千円 |
| 簡易水道建設費 | 30,239 千円 |
| 営業設備費 | 5,887 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 水道事業収益 | | | 1,685,292 千円 |
| 第1項 営業収益 | | | 1,577,131 千円 |
| 第2項 営業外収益 | | | 108,161 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 水道事業費用 | | | 1,506,137 千円 |
| 第1項 営業費用 | | | 1,422,429 千円 |
| 第2項 営業外費用 | | | 75,708 千円 |
| 第4項 予備費 | | | 8,000 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 698,639千円は、過年度分損益勘定留保資金 409,866千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 51,302千円、減債積立金 118,700千円、建設改良積立金 118,771千円で補填するものとする。）。

| | 収 | 入 | |
|--------------|---|---|------------|
| 第1款 資本的収入 | | | 268,603 千円 |
| 第1項 企業債 | | | 255,000 千円 |
| 第2項 固定資産売却代金 | | | 1 千円 |
| 第6項 県支出金 | | | 9,151 千円 |
| 第7項 工事負担金 | | | 4,450 千円 |
| 第8項 寄附金 | | | 1 千円 |
| | 支 | 出 | |
| 第1款 資本的支出 | | | 967,242 千円 |
| 第1項 建設改良費 | | | 663,265 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | | | 203,977 千円 |
| 第3項 投資 | | | 100,000 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 |
|-------------|-------|----------|
| 経営戦略等策定業務委託 | 令和5年度 | 27,104千円 |

(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 |
|-------|---------------|---------------------------|------------|---|
| 上水道事業 | 千円 255,000 | 証 書 借 入 又 は 証 券 発 行 | % 5.0以内 | 借入先の融資条件による。ただし企業 財政その他の都合により繰上償還又は 低利に借り換えることができる。 |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、400,000千円と定める。

(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) 営業費用から営業外費用消費税及び地方消費税への流用

(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9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

143,283 千円

(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、39,635千円と定める。

令和4年2月15日提出

三島市長 豊岡 武士

令和4年度三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

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-------------|-----------------|-----------------------------------|
| 1 水道事業収益 | | | 千円 1,685,292 | |
| | 1 営業収益 | | 1,577,131 | |
| | | 1 給水収益 | 1,564,380 | 水道料金 |
| | | 3 受託給水工事収益 | 4,352 | 工事受託収益 |
| | | 4 その他営業収益 | 8,399 | 材料売却及び諸手数料 |
| | 2 営業外収益 | | 108,161 | |
| | | 1 水道加入金 | 33,415 | 水道加入金 |
| | | 2 受取利息及び配当金 | 20 | 運用金利息 |
| | | 4 県補助金 | 2,333 | 地震・津波対策等減災交付金 |
| | | 5 長期前受金戻入 | 41,184 | 国庫補助金等で取得した償却資産の減価償却見合分を順次収益化するもの |
| | | 6 雑収益 | 31,209 | 不用品売却収益その他 |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|---------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 1 水道事業費用 | | | 千円 1,506,137 | |
| | 1 営業費用 | | 1,422,429 | |
| | | 1 原水及び浄水費 | 510,352 | 原水の取入施設の維持に要する費用 |
| | | 2 配水及び給水費 | 274,897 | 水道施設の維持管理に要する費用 |
| | | 3 簡易水道維持費 | 16,994 | 簡易水道施設の維持管理に要する費用 |
| | | 4 受託給水工事費 | 8,459 | 給水装置新設増設修理等の費用 |
| | | 5 総係費 | 157,570 | 業務に係る費用 |
| | | 6 減価償却費 | 434,146 | 固定資産の減価償却費 |
| | | 7 資産減耗費 | 20,010 | 固定資産の除却費 |
| | | 8 その他営業費用 | 1 | 材料売却原価 |
| | 2 営業外費用 | | 75,708 | |
| | | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 50,062 | 企業債及び一時借入金利息 |
| | | 3 雑支出 | 2,103 | |
| | | 4 消費税及び地方消費税 | 23,543 | 納付消費税及び地方消費税額 |
| | 4 予備費 | | 8,000 | |
| | | 1 予備費 | 8,000 | |

資本的收入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|------------|------------|---------------|-------------------------|
| 1 資本的收入 | | | 千円 268,603 | |
| | 1 企業債 | | 255,000 | |
| | | 1 企業債 | 255,000 | 上水道事業起債 |
| | 2 固定資産売却代金 | | 1 | |
| | | 1 固定資産売却代金 | 1 | |
| | 6 県支出金 | | 9,151 | |
| | | 2 県交付金 | 9,151 | 地震・津波対策等減災交付金 |
| | 7 工事負担金 | | 4,450 | |
| | | 1 工事負担金 | 4,450 | 消火栓設置工事負担金及び配水本管移設工事負担金 |
| | 8 寄附金 | | 1 | |
| 1 工事寄附金 | | 1 | | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|---------|----------|------------|---------------|-----|
| 1 資本の支出 | | | 千円 967,242 | |
| | 1 建設改良費 | | 663,265 | |
| | | 1 配水管延長工事費 | 627,139 | |
| | | 3 簡易水道建設費 | 30,239 | |
| | | 4 営業設備費 | 5,887 | |
| | 2 企業債償還金 | | 203,977 | |
| | | 1 企業債償還金 | 203,977 | |
| | 3 投資 | | 100,000 | |
| | | 1 長期貸付金 | 100,000 | |

資本的収支不足額

698,639千円

補填財源

過年度分損益勘定留保資金 409,866千円
 当年度分消費税及び地方消費税
 資本的収支調整額 51,302千円
 減債積立金 118,700千円
 建設改良積立金 118,771千円

令和4年度三島市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: 円)

| | |
|-----------------------------|---------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益(△純損失) | 127,072,000 |
| 減価償却費 | 434,146,000 |
| 固定資産除却費 | 20,000,000 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 2,374,000 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △ 300,000 |
| 長期前受金戻入額 | △ 41,184,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | △ 20,000 |
| 支払利息 | 50,062,000 |
| 未収金の増減額(△は増加) | 1,200,000 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △ 642,000 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 790,000 |
| 小計 | 593,498,000 |
| 利息及び配当金の受取額 | 20,000 |
| 利息の支払額 | △ 50,062,000 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 543,456,000 |
| 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 | △611,963,000 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 1,000 |
| 工事負担金等による収入 | 13,602,000 |
| 他会計への長期貸付による支出 | △100,000,000 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △698,360,000 |
| 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 | 255,000,000 |
| 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 | △203,977,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 51,023,000 |
| 資金増加額(又は減少額) | △103,881,000 |
| 資金期首残高 | 1,425,541,268 |
| 資金期末残高 | 1,321,660,268 |

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位:千円)

| 区 分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法 定 福利費 | 合 計 |
|-----|------------|------------|-------|---------|--------|---------|------------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 | 給料 | 手当 | 計 | | |
| 本年度 | 0 | 17 (5) | 0 | 75,628 | 44,428 | 120,056 | 23,227 | 143,283 |
| 前年度 | 0 | 16 (5) | 0 | 77,912 | 44,888 | 122,800 | 23,702 | 146,502 |
| 比較 | 0 | 1 (0) | 0 | △ 2,284 | △ 460 | △ 2,744 | △ 475 | △ 3,219 |

()内は、再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員の外書き

(児童手当は含まず)

| 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 | 管 理 職 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 |
|-----------------------|-----|---------------------|--------------|------------|------------|-------------|---------------------|--------------|------------|------------|
| | | 本年度 | 1,611 | 2,377 | 942 | 1,920 | 40 | 5,895 | 943 | 16,462 |
| | 前年度 | 1,428 | 2,440 | 1,344 | 1,769 | 40 | 5,895 | 943 | 18,057 | 12,533 |
| | 比較 | 183 | △ 63 | △ 402 | 151 | 0 | 0 | 0 | △ 1,595 | △ 699 |
| | 区 分 | 管理職員 特別勤務 手 当 | 退 職 給 付 費 | | | | | | | |
| | 本年度 | 30 | 2,374 | | | | | | | |
| | 前年度 | 30 | 409 | | | | | | | |
| | 比較 | 0 | 1,965 | | | | | | | |

(1) 会計年度任用職員以外の職員

(単位:千円)

| 区 分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法 定 福利費 | 合 計 |
|-----|------------|------------|-------|---------|---------|---------|------------|---------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 | 給料 | 手当 | 計 | | |
| 本年度 | 0 | 16 (2) | 0 | 69,658 | 42,599 | 112,257 | 21,995 | 134,252 |
| 前年度 | 0 | 16 (2) | 0 | 73,634 | 43,624 | 117,258 | 22,812 | 140,070 |
| 比較 | 0 | 0 (0) | 0 | △ 3,976 | △ 1,025 | △ 5,001 | △ 817 | △ 5,818 |

()内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(児童手当は含まず)

| 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 | 管 理 職 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 |
|-----------------------|---------------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|------------------|--------------|------------|------------|
| | | 本年度 | 1,611 | 2,193 | 942 | 1,733 | 40 | 5,745 | 943 | 15,154 |
| 前年度 | 1,428 | 2,306 | 1,344 | 1,719 | 40 | 5,745 | 943 | 17,127 | 12,533 | |
| 比較 | 183 | △ 113 | △ 402 | 14 | 0 | 0 | 0 | △ 1,973 | △ 699 | |
| 区 分 | 管理職員 特別勤務 手 当 | 退 職 給 付 費 | | | | | | | | |
| 本年度 | 30 | 2,374 | | | | | | | | |
| 前年度 | 30 | 409 | | | | | | | | |
| 比較 | 0 | 1,965 | | | | | | | | |

(2) 会計年度任用職員

(単位:千円)

| 区 分 | 職員数 | | 給 与 費 | | | | 法 定 福利費 | 合 計 |
|-----|------------|------------|-------|-------|-------|-------|------------|-------|
| | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 | 給料 | 手当 | 計 | | |
| 本年度 | 0 | 1 (3) | 0 | 5,970 | 1,829 | 7,799 | 1,232 | 9,031 |
| 前年度 | 0 | 0 (3) | 0 | 4,278 | 1,264 | 5,542 | 890 | 6,432 |
| 比較 | 0 | 1 (0) | 0 | 1,692 | 565 | 2,257 | 342 | 2,599 |

()内は、パートタイム会計年度任用職員の外書き

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 地 域 手 当 | 通 勤 手 当 | 特殊勤務 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 |
|-----------------------|-----|------------|------------|-------------|------------------|------------|
| | | 本年度 | 184 | 187 | 0 | 150 |
| 前年度 | 134 | 50 | 0 | 150 | 930 | |
| 比較 | 50 | 137 | 0 | 0 | 378 | |

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 | △ 2,284 | 昇給に伴う増加分 | 929 | | 平均昇給率 1.49% |
| | | その他の増減分 | △ 3,213 | 職員構成の変動に係る増減分 | 職員数の異動状況 (現に在職する職員数) (その他) (計) 本年度 16人 0人 16人 前年度 16人 0人 16人 増減 0人 0人 0人 |
| | | | | | △ 4,905 |
| | | | | 会計年度任用職員の増減分 | 1,692 |
| 手当 | △ 460 | 給与改定に伴う増減分 | △ 908 | 期末手当の改定による減 | 期末手当2.55月分→2.4月分 |
| | | その他の増減分 | 448 | 退職給付費 1,965 会計年度任用職員の増減分 565 その他の変動分 △ 2,082 | |

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給与

| 区 分 | | 一般行政職 |
|------------|-----------|---------|
| 令和4年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 331,813 |
| | 平均給与月額(円) | 366,242 |
| | 平均年齢(歳) | 42.2 |
| 令和3年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 333,383 |
| | 平均給与月額(円) | 367,500 |
| | 平均年齢(歳) | 42.4 |

(2) 初任給

| 区 分 | 一般行政職 (円) | 一般会計の制度 |
|-------|-----------|-----------|
| | | 一般行政職 (円) |
| 高 校 卒 | 154,900 | 154,900 |
| 大 学 卒 | 188,400 | 188,400 |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 級 | 一般行政職 | |
|------------|----|---------|---------------|
| | | 職員数 (人) | 構成比 (%) |
| 令和4年1月1日現在 | 1級 | () | 0.0 () |
| | 2級 | 5 () | 31.2 () |
| | 3級 | 2 () | 12.5 () |
| | 4級 | 2 (2) | 12.5 (100.0) |
| | 5級 | 3 () | 18.8 () |
| | 6級 | 3 () | 18.8 () |
| | 7級 | 1 () | 6.2 () |
| | 8級 | () | () |
| | 計 | 16 (2) | 100.0 (100.0) |
| 令和3年1月1日現在 | 1級 | 1 () | 6.2 () |
| | 2級 | 4 () | 25.0 () |
| | 3級 | 1 () | 6.2 () |
| | 4級 | 4 (2) | 25.0 (100.0) |
| | 5級 | 2 () | 12.5 () |
| | 6級 | 3 () | 18.9 () |
| | 7級 | 1 () | 6.2 () |
| | 8級 | () | () |
| | 計 | 16 (2) | 100.0 (100.0) |

() 内は、再任用短時間勤務職員の外書き

(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 | 8級 |
|-----------|----------------|------------|----------------|--------------------|------------|----------------|--------------|------------|
| 一 般 行 政 職 | 主 事 補 技 師 補 | 主 事 技 師 | 主 査 技 術 主 査 | 副 主 任 副 主 任 技 師 | 係 長 主 任 | 課 長 補 佐 主 幹 | 課 長 副 参 事 | 部 長 参 事 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 一 般 行 政 職 | |
|-------------------|-------------------------|-----------|----|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 16 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 16 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | 2 |
| | | 3号給 (人) | |
| | | 4号給 (人) | 14 |
| | | 6号給 (人) | |
| | | 8号給 (人) | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0 | | |
| 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | 16 | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | 16 | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2号給 (人) | 2 |
| | | 3号給 (人) | |
| | | 4号給 (人) | 14 |
| | | 6号給 (人) | |
| | | 8号給 (人) | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | 100.0 | | |

(5) 特殊勤務手当

| 区 分 | 一般行政職 |
|-------------------------------|--------|
| 給料総額に対する比率 (%) | 0.0 |
| 支給対象職員の比率 (%) (令和4年1月1日現在) | 0.0 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称 | 危険作業手当 |

(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 | 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 | |

(7) 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 度 (月分) | そ の 他 の 加 算 措 置 等 | 備 考 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------------------|-----|
| 支 給 率 等 | 24.58688 | 33.2708 | 47.71 | 47.71 | 定年前早期退職 特例措置 2%~45%加算 | |
| 一般会計の制度 (支給率等) | 24.58688 | 33.2708 | 47.71 | 47.71 | 定年前早期退職 特例措置 2%~45%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 | 〃 | |
| 住 居 手 当 | 〃 | |
| 通 勤 手 当 | 〃 | |

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

| 事項 | 限度額 | 前年度未までの 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 | |
| 水道料金徴収 業務委託 | 373,450 | 令和3年度 | 74,690 | 令和4年度から 令和7年度まで | 298,760 | 一般財源 298,760 |
| コンビニエンス ストア等収納 代行業務委託 | 17,533 | 令和3年度 | 4,165 | 令和4年度から 令和6年度まで | 13,368 | 一般財源 13,368 |
| 伊豆島田浄水場 計器監視 業務委託 | 98,905 | | | 令和4年度から 令和8年度まで | 98,905 | 一般財源 98,905 |
| 上水道に係る 水質測定管理 業務委託 | 32,295 | | | 令和4年度から 令和8年度まで | 32,295 | 一般財源 32,295 |
| 簡易水道に係る 水質測定管理 業務委託 | 6,310 | | | 令和4年度から 令和8年度まで | 6,310 | 一般財源 6,310 |
| 経営戦略等策定 業務委託 | 27,104 | | | 令和5年度 | 27,104 | 一般財源 27,104 |

令和4年度三島市水道事業予定貸借対照表

令和5年3月31日

資 産 の 部

| | | | |
|--------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 固定資産 | | | (単位:円) |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| ア 土地 | 488,746,302 | | |
| イ 建物 | 452,699,000 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△206,627,452</u> | 246,071,548 | |
| ウ 構築物 | 19,575,562,438 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△9,010,524,881</u> | 10,565,037,557 | |
| エ 機械及び装置 | 2,619,443,011 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,969,577,692</u> | 649,865,319 | |
| オ 車両運搬具 | 26,701,219 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△15,206,151</u> | 11,495,068 | |
| カ 工具、器具及び備品 | 24,310,329 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△16,818,528</u> | 7,491,801 | |
| キ 建設仮勘定 | | <u>289,979,597</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 12,258,687,192 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| ア 施設利用権 | 2,506,191 | | |
| イ 電話加入権 | 775,900 | | |
| ウ ソフトウェア | <u>2,220,800</u> | | |
| 無形固定資産合計 | | | 5,502,891 |
| (3) 投資その他の資産 | | | |
| ア 長期貸付金 | <u>100,000,000</u> | | |
| 投資その他の資産合計 | | <u>100,000,000</u> | |
| 固定資産合計 | | | 12,364,190,083 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | 1,321,660,268 | |
| (2) 未収金 | | | |
| ア 営業未収金 | 168,563,156 | | |
| イ 営業外未収金 | 0 | | |
| ウ その他未収金 | 0 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△858,000</u> | 167,705,156 | |
| (3) 貯蔵品 | | | |
| ア 材料 | 11,880,681 | | |
| イ 貯蔵量水器 | <u>1,084,713</u> | | |
| 貯蔵品合計 | | 12,965,394 | |
| (4) その他流動資産 | | <u>2,592,727</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>1,504,923,545</u> |
| 資産合計 | | | <u>13,869,113,628</u> |

負 債 の 部

(単位:円)

| | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-----------------------------|
| 3 | 固 定 負 債 | | | | |
| | (1) 企 業 債 | | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 4,094,936,759 | | | |
| | (2) 引 当 金 | | | | |
| | ア 退職給付引当金 | 4,097,800 | | | |
| | (3) その他固定負債 | <u>0</u> | | | |
| | 固 定 負 債 合 計 | | | | 4,099,034,559 |
| 4 | 流 動 負 債 | | | | |
| | (1) 企 業 債 | | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 222,659,657 | | | |
| | (2) 未 払 金 | | | | |
| | ア 営業未払金 | 30,000,000 | | | |
| | イ 営業外未払金 | 23,543,000 | | | |
| | ウ その他未払金 | <u>0</u> | | | |
| | 未 払 金 合 計 | | | 53,543,000 | |
| | (3) 引 当 金 | | | | |
| | ア 退職給付引当金 | 0 | | | |
| | イ 賞与引当金 | <u>10,055,000</u> | | | |
| | 引 当 金 合 計 | | | 10,055,000 | |
| | (4) その他流動負債 | <u>750,000</u> | | | |
| | 流 動 負 債 合 計 | | | | 287,007,657 |
| 5 | 繰 延 収 益 | | | | |
| | (1) 長期前受金 | | | | |
| | ア 受贈財産評価額 | 965,140,975 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△670,640,298</u> | 294,500,677 | | |
| | イ 国庫補助金 | 35,480,000 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△30,477,833</u> | 5,002,167 | | |
| | ウ 県補助金 | 31,944,883 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△6,705,945</u> | 25,238,938 | | |
| | エ 工事寄附金 | 88,260 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△81,947</u> | 6,313 | | |
| | オ 工事負担金 | 990,785,684 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△629,403,712</u> | 361,381,972 | | |
| | カ 他会計補助金 | 32,288,000 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△5,298,090</u> | 26,989,910 | | |
| | キ 県交付金 | 85,704,000 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△6,867,500</u> | 78,836,500 | | |
| | 長期前受金合計 | | | <u>791,956,477</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | | 791,956,477 |
| | 負債合計 | | | | <u><u>5,177,998,693</u></u> |

資 本 の 部

| | | (単位:円) |
|-------------------------|--------------------|------------------------------|
| 6 資 本 金 | | |
| (1) 資 本 金 | | |
| ア 固 有 資 本 金 | 14,977,882 | |
| イ 組 入 資 本 金 | 6,045,890,724 | |
| ウ 繰 入 資 本 金 | <u>832,800,000</u> | |
| 資 本 金 合 計 | | 6,893,668,606 |
| 7 剰 余 金 | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | |
| ア 受 贈 財 産 評 価 額 | 273,831,363 | |
| イ 県 補 助 金 | 17,897,117 | |
| ウ 工 事 寄 附 金 | 42,344,000 | |
| エ 工 事 負 担 金 | <u>15,696,388</u> | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 349,768,868 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | |
| ア 減 債 積 立 金 | 393,017,772 | |
| イ 建 設 改 良 積 立 金 | 380,412,303 | |
| ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>674,247,386</u> | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>1,447,677,461</u> |
| 剰 余 金 合 計 | | <u>1,797,446,329</u> |
| 資 本 合 計 | | <u>8,691,114,935</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | <u><u>13,869,113,628</u></u> |

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 移動平均法による原価法

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 定額法（ただし、量水器については取替法による。）

- ・主な耐用年数

| | | | |
|----------|--------|-------|--------|
| 建物 | 15～65年 | 構築物 | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 | 車両運搬具 | 4～5年 |
| 工具器具及び備品 | 2～15年 | | |

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

| | | | |
|-------|--------|--------|----|
| 施設利用権 | 15～42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。なお、一般会計が負担する職員については、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれ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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

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

引当金の取崩し（賞与引当金の取崩し）

令和4年6月に、令和3年12月分から令和4年3月分の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれに係る法定福利費の支出をすることになるため、賞与引当金10,414千円を取り崩す。

令和3年度三島市水道事業予定損益計算書(前年度分)

(令和3年4月1日から令和4年3月31日まで)

| | | | (単位:円) |
|---|----------------|-------------------|---------------------------|
| 1 | 営業収益 | | |
| | (1) 給水収益 | 1,400,514,000 | |
| | (2) 受託給水工事収益 | 4,352,000 | |
| | (3) その他営業収益 | <u>8,306,000</u> | 1,413,172,000 |
| 2 | 営業費用 | | |
| | (1) 原水及び浄水費 | 471,829,000 | |
| | (2) 配水及び給水費 | 258,099,000 | |
| | (3) 簡易水道維持費 | 17,376,000 | |
| | (4) 受託給水工事費 | 8,172,000 | |
| | (5) 総係費 | 153,067,000 | |
| | (6) 減価償却費 | 431,849,000 | |
| | (7) 資産減耗費 | 20,010,000 | |
| | (8) その他営業費用 | <u>1,000</u> | <u>1,360,403,000</u> |
| | 営業利益 | | 52,769,000 |
| 3 | 営業外収益 | | |
| | (1) 水道加入金 | 30,190,000 | |
| | (2) 受取利息及び配当金 | 50,000 | |
| | (3) 県補助金 | 3,000,000 | |
| | (4) 長期前受金戻入 | 41,993,000 | |
| | (5) 雑収益 | <u>26,873,000</u> | 102,106,000 |
| 4 | 営業外費用 | | |
| | (1) 支払利息 | 52,200,000 | |
| | (2) 雑支出 | <u>9,879,000</u> | <u>62,079,000</u> |
| | 経常利益 | | <u>92,796,000</u> |
| | 当年度純利益 | | 92,796,000 |
| | 前年度繰越利益剰余金 | | 4,694,461 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | <u>212,213,925</u> |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | <u><u>309,704,386</u></u> |

令和3年度三島市水道事業予定貸借対照表(前年度分)

令和4年3月31日

資 産 の 部

| | | | |
|-------------|-----------------------|--------------------|------------------------------|
| 1 固定資産 | | | (単位:円) |
| (1) 有形固定資産 | | | |
| ア 土地 | | 488,747,302 | |
| イ 建物 | 452,699,000 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△197,515,452</u> | 255,183,548 | |
| ウ 構築物 | 19,095,007,438 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△8,655,873,881</u> | 10,439,133,557 | |
| エ 機械及び装置 | 2,583,176,011 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△1,905,800,692</u> | 677,375,319 | |
| オ 車両運搬具 | 23,575,219 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△11,821,151</u> | 11,754,068 | |
| カ 工具、器具及び備品 | 23,893,329 | | |
| 減価償却累計額 | <u>△14,862,528</u> | 9,030,801 | |
| キ 建設仮勘定 | | <u>218,440,597</u> | |
| 有形固定資産合計 | | | 12,099,665,192 |
| (2) 無形固定資産 | | | |
| ア 施設利用権 | | 2,659,191 | |
| イ 電話加入権 | | 775,900 | |
| ウ ソフトウェア | | <u>3,332,800</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>6,767,891</u> |
| 固定資産合計 | | | 12,106,433,083 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金預金 | | 1,425,541,268 | |
| (2) 未収金 | | | |
| ア 営業未収金 | 169,763,156 | | |
| イ 営業外未収金 | 0 | | |
| ウ その他未収金 | 0 | | |
| 貸倒引当金 | <u>△858,000</u> | 168,905,156 | |
| (3) 貯蔵品 | | | |
| ア 材料 | 12,489,681 | | |
| イ 貯蔵量水器 | <u>1,265,713</u> | | |
| 貯蔵品合計 | | | 13,755,394 |
| (4) その他流動資産 | | <u>2,592,727</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>1,610,794,545</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>13,717,227,628</u></u> |

負 債 の 部

(単位:円)

| | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-----------------------------|
| 3 | 固 定 負 債 | | | | |
| | (1) 企 業 債 | | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 4,062,596,759 | | | |
| | (2) 引 当 金 | | | | |
| | ア 退職給付引当金 | 1,723,800 | | | |
| | (3) その他固定負債 | <u>0</u> | | | |
| | 固 定 負 債 合 計 | | | | 4,064,320,559 |
| 4 | 流 動 負 債 | | | | |
| | (1) 企 業 債 | | | | |
| | ア 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 203,976,657 | | | |
| | (2) 未 払 金 | | | | |
| | ア 営業未払金 | 30,000,000 | | | |
| | イ 営業外未払金 | 24,185,000 | | | |
| | ウ その他未払金 | <u>0</u> | | | |
| | 未 払 金 合 計 | | | 54,185,000 | |
| | (3) 引 当 金 | | | | |
| | ア 退職給付引当金 | 0 | | | |
| | イ 賞与引当金 | <u>10,414,000</u> | | | |
| | 引 当 金 合 計 | | | 10,414,000 | |
| | (4) その他流動負債 | <u>750,000</u> | | | |
| | 流 動 負 債 合 計 | | | | 269,325,657 |
| 5 | 繰 延 収 益 | | | | |
| | (1) 長期前受金 | | | | |
| | ア 受贈財産評価額 | 965,140,975 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△652,560,298</u> | 312,580,677 | | |
| | イ 国庫補助金 | 35,480,000 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△29,750,833</u> | 5,729,167 | | |
| | ウ 県補助金 | 31,944,883 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△6,171,945</u> | 25,772,938 | | |
| | エ 工事寄附金 | 87,260 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△81,947</u> | 5,313 | | |
| | オ 工事負担金 | 986,335,684 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△610,749,712</u> | 375,585,972 | | |
| | カ 他会計補助金 | 32,288,000 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△4,616,090</u> | 27,671,910 | | |
| | キ 県交付金 | 76,553,000 | | | |
| | 収益化累計額 | <u>△4,360,500</u> | 72,192,500 | | |
| | 長期前受金合計 | | | <u>819,538,477</u> | |
| | 繰延収益合計 | | | | <u>819,538,477</u> |
| | 負債合計 | | | | <u><u>5,153,184,693</u></u> |

資 本 の 部

| | | (単位:円) |
|-------------------------|--------------------|------------------------------|
| 6 資 本 金 | | |
| (1) 資 本 金 | | |
| ア 固 有 資 本 金 | 14,977,882 | |
| イ 組 入 資 本 金 | 6,045,890,724 | |
| ウ 繰 入 資 本 金 | <u>832,800,000</u> | |
| 資 本 金 合 計 | | 6,893,668,606 |
| 7 剰 余 金 | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | |
| ア 受 贈 財 産 評 価 額 | 273,831,363 | |
| イ 県 補 助 金 | 17,897,117 | |
| ウ 工 事 寄 附 金 | 42,344,000 | |
| エ 工 事 負 担 金 | <u>15,696,388</u> | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 349,768,868 |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | |
| ア 減 債 積 立 金 | 511,717,772 | |
| イ 建 設 改 良 積 立 金 | 499,183,303 | |
| ウ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金 | <u>309,704,386</u> | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>1,320,605,461</u> |
| 剰 余 金 合 計 | | <u>1,670,374,329</u> |
| 資 本 合 計 | | <u>8,564,042,935</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | | <u><u>13,717,227,628</u></u> |

注記（前年度分）

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 移動平均法による原価法

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 定額法（ただし、量水器については取替法による。）

- ・主な耐用年数

| | | | |
|----------|--------|-------|--------|
| 建物 | 15～65年 | 構築物 | 10～60年 |
| 機械及び装置 | 6～20年 | 車両運搬具 | 4～5年 |
| 工具器具及び備品 | 2～15年 | | |

(2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

| | | | |
|-------|--------|--------|----|
| 施設利用権 | 15～42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。なお、一般会計が負担する職員については、退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給並びにこれ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。

(3) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により回収不能見込額を計上している。

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。