

令和4年度

江別市水道事業会計予算書

江 別 市

目 次

予 算	.....	1
予算に関する説明書		
予 算 実 施 計 画	.....	6
予定キャッシュ・フロー計算書	.....	10
給 与 費 明 細 書	.....	11
債務負担行為に関する調書	.....	16
令和4年度予定貸借対照表	.....	18
注 記 事 項	.....	20
令和3年度予定損益計算書	.....	22
令和3年度予定貸借対照表	.....	23
注 記 事 項	.....	25
予 算 明 細 書	.....	27

令和4年度江別市水道事業会計予算

(総 則)

第 1 条 令和4年度江別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		52,109	戸
(2) 年 間 総 給 水 量		10,948,000	m ³
(3) 一 日 平 均 給 水 量		29,995	m ³
(4) 主要な建設改良事業			
基幹管路耐震化事業	延	2,155	m
配水管整備事業	延	4,560	m
配水施設整備事業	上江別浄水場上江別東光線インバータ盤更新等		
浄水施設整備事業	上江別浄水場中央監視システム更新等		

(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	2,671,160	千円
第 1 項	営業収益	2,534,708	千円
第 2 項	営業外収益	136,452	千円
支		出	
第 1 款	水道事業費用	2,420,590	千円
第 1 項	営業費用	2,351,200	千円
第 2 項	営業外費用	47,731	千円
第 3 項	特別損失	1,659	千円
第 4 項	予備費	20,000	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1, 177, 247千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額84, 469千円、減債積立金192, 661千円及び過年度分損益勘定留保資金900, 117千円で補填するものとする。）。

		収	入	
第 1 款	資 本 的 収 入			330,200 千円
第 1 項	企 業 債			200,000 千円
第 2 項	出 資 金			8,617 千円
第 3 項	補 助 金			78,633 千円
第 4 項	負 担 金			42,700 千円
第 5 項	寄 附 金			250 千円
		支	出	
第 1 款	資 本 的 支 出			1,507,447 千円
第 1 項	建 設 改 良 費			1,219,771 千円
第 2 項	企 業 債 償 還 金			287,676 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
新栄団地公営住宅建替F棟 建築に伴う給水設備工事	令和4年度～令和5年度	50,000千円
上江別浄水場中央監視 システム更新工事	令和5年度	322,850千円

(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
水道施設 整備事業費	千円 200,000	普通貸借 (証書借入) 又は 証券発行	7.0%以内 (ただし、利率見直し方式で借 り入れる政府資金及びその他の 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)	借入先の融資条件 による。ただし、財 政の都合により据置 期間及び償還期限を 短縮し、又は繰上償 還若しくは低利に借 換えすることができ る。

(一時借入金)

第 7 条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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

(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 | 336,878千円 |
| (2) 交際費 | 120千円 |

(他会計からの補助金)

第 10 条 水道事業助成等に充当するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、
4,116千円である。

(棚卸資産購入限度額)

第 11 条 棚卸資産の購入限度額は、180,143千円と定める。

令和4年2月24日提出

江別市長 三好昇

令和 4 年 度

江別市水道事業会計予算に関する説明書

令和4年度江別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 (千円)	備 考
1 水道事業収益			2,671,160	
	1 営業収益		2,534,708	
		1 給水収益	2,124,507	水道料金
		2 受託工事収益	62,686	給水工事収益
		3 その他営業収益	347,515	加入金 他会計負担金 下水道使用料徴収経 費等負担金収入外
	2 営業外収益		136,452	
		1 受取利息	1	預金利息
		2 他会計補助金	4,116	一般会計補助金
		3 長期前受金戻入	122,790	長期前受金の収益化 額
		4 雑収益	9,545	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 水道事業費用			2,420,590	
	1 営業費用		2,351,200	
		1 原水及び浄水費	774,453	原水の取水施設及び浄水施設の維持管理並びに浄水受水に要する費用
		2 配水及び給水費	262,837	配水施設及び量水器その他施設の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	60,992	給水装置の新設、修繕等の受託工事に要する費用
		4 総係費	341,610	事業活動に関連する費用並びに検針、料金の調定及び徴収その他の業務に要する費用
		5 減価償却費	853,103	固定資産の減価償却額
		6 資産減耗費	58,205	固定資産の除却費
		2 営業外費用	47,731	
		1 支払利息	29,161	企業債利息及び借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	18,170	
		3 雑支出	400	
		3 特別損失	1,659	
		1 過年度損益修正損	1,659	
		4 予備費	20,000	
		1 予備費	20,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 収 入			330,200	
	1 企 業 債		200,000	
		1 企 業 債	200,000	水道施設整備事業に 充当する企業債
	2 出 資 金		8,617	
		1 出 資 金	8,617	一般会計出資金
	3 補 助 金		78,633	
		1 国 庫 補 助 金	78,633	水道施設整備事業に 対する国庫補助金
	4 負 担 金		42,700	
		1 工 事 負 担 金	42,700	配水管移設工事負担 金
	5 寄 附 金		250	
1 寄 附 金		250	水道事業寄附金	

支 出

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資 本 的 支 出			1,507,447	
	1 建 設 改 良 費		1,219,771	
		1 水 道 施 設 整 備 事 業 費	942,187	水道施設整備事業に 要する費用
		2 量 水 器 費	272,686	量水器設置及び更新 に要する費用
		3 固 定 資 産 購 入 費	4,898	固定資産の購入に要 する費用
	2 企 業 債 償 還 金		287,676	
		1 企 業 債 償 還 金	287,676	企業債償還元金

令和4年度
江別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 千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	150,024
減価償却費	853,103
固定資産除却損	58,205
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 4,974
賞与等引当金の増減額(△は減少)	1,663
長期前受金戻入額	△ 122,790
受取利息	△ 1
支払利息	29,161
未収金の増減額(△は増加)	△ 13,148
未払金の増減額(△は減少)	8,490
小計	959,733
利息の受取額	1
利息の支払額	△ 29,161
業務活動によるキャッシュ・フロー	930,573

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	△ 1,135,302
国庫補助金等による収入	107,037
寄附金による収入	250
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,028,015

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良企業債による収入	200,000
建設改良企業債の償還による支出	△ 287,676
他会計からの出資による収入	8,617
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 79,059

4 資金増減額(△は減少) △ 176,501

5 資金期首残高 1,459,251

6 資金期末残高 1,282,750

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		(5)	(7,957)		(1,692)	(9,649)	(1,742)	(11,391)
	1	39		161,262	108,234	269,496	55,991	325,487
前 年 度		(7)	(11,699)		(2,488)	(14,187)	(2,446)	(16,633)
	1	37		148,057	99,623	247,680	52,312	299,992
比 較		(△2)	(△3,742)		(△796)	(△4,538)	(△704)	(△5,242)
	0	2		13,205	8,611	21,816	3,679	25,495

()は会計年度任用職員を別掲
特別職給与減額措置(給料月額 △10%)の終了

手 当 の 内 訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)
	本 年 度	8,985	3,996	5,646	3,236	4,496
	前 年 度	7,566	3,644	4,950	3,134	4,005
	比 較	1,419	352	696	102	491
区 分	時間外勤務手当 (千円)	管理職員特別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	地域手当 (千円)	
本 年 度	14,743	8	(1,692) 40,242	26,779	103	
前 年 度	15,465	8	(2,488) 36,526	24,225	100	
比 較	△722	0	(△796) 3,716	2,554	3	

()は会計年度任用職員を別掲

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 (千円)	備考															
給料	12,463	昇給に伴う 増加分	2,246																
		給与減額措置 終了に伴う 増加分	1,812		給与減額措置 管理職給料月額 △2.5%の終了 5級職員給料月額 △2.25%の終了 4級職員給料月額 △2.0%の終了														
		その他の増減分	8,405		職員数の異動状況 <table border="0" style="margin-left: 40px;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">〔現在職 する職員〕</td> <td style="text-align: center;">(その他)</td> <td style="text-align: center;">(計)</td> </tr> <tr> <td>本年度</td> <td style="text-align: center;">37人</td> <td style="text-align: center;">2人</td> <td style="text-align: center;">39人</td> </tr> <tr> <td>前年度</td> <td style="text-align: center;">37人</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">37人</td> </tr> <tr> <td>増減</td> <td style="text-align: center;">0人</td> <td style="text-align: center;">2人</td> <td style="text-align: center;">2人</td> </tr> </table>		〔現在職 する職員〕	(その他)	(計)	本年度	37人	2人	39人	前年度	37人	0人	37人	増減	0人
	〔現在職 する職員〕	(その他)	(計)																
本年度	37人	2人	39人																
前年度	37人	0人	37人																
増減	0人	2人	2人																
手当	7,499	給与減額措置 終了に伴う 増加分	1,086	管理職手当 352 期末手当 420 勤勉手当 314	給与減額措置 管理職手当月額 △10%の終了														
		その他の増減分	6,413	扶養手当 1,419 住居手当 696 通勤手当 102 寒冷地手当 491 時間外勤務手当 △722 期末手当 2,184 勤勉手当 2,240 地域手当 3															

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		事 務 職 (企 業 職)	技 術 職 (企 業 職)
令和4年1月1日現在	平均給料月額 (円)	301,731	307,830
	平均給与月額 (円)	345,447	355,420
	平均年齢 (歳)	41	42
令和3年1月1日現在	平均給料月額 (円)	293,815	310,285
	平均給与月額 (円)	341,783	365,087
	平均年齢 (歳)	39	41

(2) 初任給

区 分	事 務 職 (円)	技 術 職 (円)	一 般 会 計 の 制 度
			行 政 職 (円)
中 学 卒	146,100	146,100	146,100
高 校 卒	150,600	150,600	150,600
短 大 卒	163,100	163,100	163,100
大 学 卒	182,200	182,200	182,200

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 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			1級	1	3.4
	2級	1	12.5	2級	2	6.9
	3級	4	50.0	3級	10	34.6
	4級	2	25.0	4級	8	27.6
	5級			5級	2	6.9
	6級	1	12.5	6級	4	13.8
	7級			7級	1	3.4
	8級			8級	1	3.4
	計	8	100.0	計	29	100.0
令和3年 1月1日 現在	1級	1	12.5	1級	1	3.4
	2級			2級	2	6.9
	3級	4	50.0	3級	11	38.0
	4級	2	25.0	4級	7	24.2
	5級			5級	2	6.9
	6級	1	12.5	6級	4	13.8
	7級			7級	1	3.4
	8級			8級	1	3.4
	計	8	100.0	計	29	100.0

(級別の基準となる職務)

区分	事務職	技術職
1 級	定型的な業務を行う職務	同 左
2 級	相当の知識、技術又は経験を必要とする業務を行う職務	同 左
3 級	高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務	同 左
4 級	極めて高度の知識、技術又は経験を必要とする業務を行い、係長の職務を補佐する主任の職務 係の長の職務	同 左
5 級	主幹の職務	同 左
6 級	課の長の職務	同 左
7 級	部の次長の職務	同 左
8 級	部の長の職務	同 左

(4) 昇給

区 分		合 計	事 務 職	技 術 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	39	8	31	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	36	8	28	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)	0	0	0
		2 号 給 (人)	0	0	0
		3 号 給 (人)	0	0	0
		4 号 給 (人)	23	6	17
		6 号 給 (人)	12	2	10
	8 号 給 (人)	1	0	1	
比 率 (B) / (A) (%)	92.3	100.0	90.3		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	37	8	29	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	34	8	26	
	号給数別内訳	1 号 給 (人)	0	0	0
		2 号 給 (人)	0	0	0
		3 号 給 (人)	0	0	0
		4 号 給 (人)	25	6	19
		6 号 給 (人)	8	2	6
	8 号 給 (人)	1	0	1	
比 率 (B) / (A) (%)	91.9	100.0	89.7		

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

(6) 定年退職及び定年前早期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%~45%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%~45%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	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	前年度末までの支払 義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
石狩東部広域水道企業団用水受水	千円 2,841,763	平成28年度 ） 令和3年度	千円 1,969,990
水道料金等収納業務委託	550,000	令和3年度	136,125
新栄団地公営住宅建替F棟 建築に伴う給水設備工事	50,000		
上江別浄水場中央監視 システム更新工事	322,850		

に 関 する 調 書

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	企 業 債	出 資 金	国 庫 補 助 金	給 水 収 益 等	損 益 勘 定 留 保 資 金 等
	千円	千円	千円	千円	千円	千円
令和4年度 ） 令和5年度	871,773				871,773	
令和4年度 ） 令和6年度	408,375				408,375	
令和4年度 ） 令和5年度	50,000				50,000	
令和5年度	322,850					322,850

令和 4 年 度
江別市水道事業予定貸借対照表(当年度分)
(令和 5 年 3 月 3 1 日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 382,490

ロ 建 物 1,715,371

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,144,447 570,924

ハ 構 築 物 24,959,376

減 価 償 却 累 計 額 △ 12,619,304 12,340,072

ニ 機 械 及 び 装 置 5,718,641

減 価 償 却 累 計 額 △ 3,410,798 2,307,843

ホ 車 両 運 搬 具 50,198

減 価 償 却 累 計 額 △ 39,812 10,386

ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 138,009

減 価 償 却 累 計 額 △ 92,364 45,645

ト 建 設 仮 勘 定 185,687

有 形 固 定 資 産 合 計 15,843,047

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 1,931

ロ 施 設 利 用 権 7,521

ハ ダ ム 使 用 権 744,756

無 形 固 定 資 産 合 計 754,208

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 217,999

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 217,999

固 定 資 産 合 計 16,815,254

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,282,750

(2) 未 収 金 258,606

貸 倒 引 当 金 △ 8,853 249,753

(3) 貯 蔵 品 32,113

流 動 資 産 合 計 1,564,616

資 産 合 計 18,379,870

負債の部

3 固定負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	1,877,818	
(2)	引当金 イ 当初計画規模施設分負担引当金	204,369	
	固定負債合計	204,369	2,082,187

4 流動負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	272,075	
(2)	未払金	186,489	
(3)	引当金 イ 賞与等引当金	27,433	
(4)	その他の流動負債	28,569	
	流動負債合計	28,569	514,566

5 繰延収益

(1)	長期前受金 長期前受金収益化累計額	6,418,391	
	繰延収益合計	△3,628,547	
	負債合計		2,789,844
			5,386,597

資本の部

6	資本金	11,760,423
---	-----	------------

7 剰余金

(1)	資本剰余金 イ 受贈財産評価額	439,680	
	ロ 寄附金	18,000	
	ハ 補助金	32,219	
	ニ 負担金	225,295	
	資本剰余金合計	715,194	
(2)	利益剰余金 イ 当年度未処分利益剰余金	517,656	
	利益剰余金合計	517,656	
	剰余金合計		1,232,850
	資本合計		12,993,273
	負債資本合計		18,379,870

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 5～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5～15年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

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

ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」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計上していない。

ハ 当初計画規模施設分負担引当金

「石狩東部広域水道企業団の拡張事業に係る当初計画規模施設分負担に関する確認書」に基づき、令和12年度以降水道事業会計が負担する負担金の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上している。

ニ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ 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。

2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当事項なし

3 予定貸借対照表に関する注記

該当事項なし

4 セグメント情報に関する注記

江別市水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

5 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

6 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金4,974千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために、賞与等引当金25,370千円を使用する見込みである。

令和 3 年 度
江別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 千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	1,933,850		
	(2) 受託工事収益	83,229		
	(3) その他営業収益	294,818	2,311,897	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	710,584		
	(2) 配水及び給水費	210,879		
	(3) 受託工事費	82,254		
	(4) 総係費	314,931		
	(5) 減価償却費	821,050		
	(6) 資産減耗費	65,325	2,205,023	
	営業利益			106,874
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	1		
	(2) 他会計補助金	1,647		
	(3) 長期前受金戻入	118,397		
	(4) 雑収益	5,464	125,509	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	35,674		
	(2) 雑支出	200	35,874	89,635
5	予備費			
	(1) 予備費	20,000	20,000	△ 20,000
	経常利益			176,509
6	特別損失			
	(1) 過年度損益修正損	1,538	1,538	△ 1,538
	当年度純利益			174,971
	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			294,571
	当年度未処分利益剰余金			469,542

令和 3 年 度
江別市水道事業予定貸借対照表(前年度分)
(令和 4 年 3 月 3 1 日)

(単位 千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土 地 382,490

ロ 建 物 1,705,143

減 価 償 却 累 計 額 △ 1,112,837 592,306

ハ 構 築 物 24,510,878

減 価 償 却 累 計 額 △ 12,232,616 12,278,262

ニ 機 械 及 び 装 置 5,405,925

減 価 償 却 累 計 額 △ 3,220,147 2,185,778

ホ 車 両 運 搬 具 49,519

減 価 償 却 累 計 額 △ 38,770 10,749

ヘ 工 具 、 器 具 及 び 備 品 136,745

減 価 償 却 累 計 額 △ 83,294 53,451

ト 建 設 仮 勘 定 102,489

有 形 固 定 資 産 合 計 15,605,525

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電 話 加 入 権 1,931

ロ 施 設 利 用 権 7,521

ハ ダ ム 使 用 権 769,891

無 形 固 定 資 産 合 計 779,343

(3) 投 資 そ の 他 の 資 産

イ 出 資 金 217,999

投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 217,999

固 定 資 産 合 計 16,602,867

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金 1,459,251

(2) 未 収 金 231,162

貸 倒 引 当 金 △ 13,827 217,335

(3) 貯 蔵 品 32,113

流 動 資 産 合 計 1,708,699

資 産 合 計 18,311,566

負債の部

3 固定負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	1,949,893	
(2)	引当金 イ 当初計画規模施設分負担引当金	204,369	
	固定負債合計	204,369	2,154,262

4 流動負債

(1)	企業債 イ 建設改良企業債	287,676	
(2)	未払金	177,999	
(3)	引当金 イ 賞与等引当金	25,370	
(4)	その他の流動負債	28,569	
	流動負債合計	28,569	519,614

5 繰延収益

(1)	長期前受金 長期前受金収益化累計額	6,328,157	
	繰延収益合計	△3,525,099	2,803,058
	負債合計		5,476,934

資本の部

6	資本金		11,457,235
---	-----	--	------------

7 剰余金

(1)	資本剰余金 イ 受贈財産評価額	439,680	
	ロ 寄附金	18,000	
	ハ 補助金	32,219	
	ニ 負担金	225,295	
	資本剰余金合計	715,194	
(2)	利益剰余金 イ 減債積立金	192,661	
	ロ 当年度未処分利益剰余金	469,542	
	利益剰余金合計	662,203	
	剰余金合計		1,377,397
	資本合計		12,834,632
	負債資本合計		18,311,566

注 記 事 項

1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

イ 棚卸資産（貯蔵品） 先入先出法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

イ 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 10～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 5～20年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 5～15年

ロ 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

(3) 引当金の計上方法

イ 貸倒引当金

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

ロ 退職給付引当金

北海道市町村職員退職手当組合に支払う追加負担金については、当事業年度末において事前納付金額に不足が生じないことが見込まれるため、計上していない。また、退職手当組合積立不足額については、「江別市退職手当負担金等に関する取扱要綱」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計上していない。

ハ 当初計画規模施設分負担引当金

「石狩東部広域水道企業団の拡張事業に係る当初計画規模施設分負担に関する確認書」に基づき、令和12年度以降水道事業会計が負担する負担金の支出に備えるため、当事業年度末における支出見込額を計上している。

ニ 賞与等引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出に備えるため、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を計上している。

(4) その他会計に関する書類の作成のための基本となる重要な事項

イ 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。

2 予定貸借対照表に関する注記

該当事項なし

3 セグメント情報に関する注記

江別市水道事業会計は、単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略している。

4 リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当事項なし

5 その他の注記

(1) 引当金の目的使用による取崩しについて

当事業年度において、債権の不納欠損による損失に貸倒引当金5,946千円を使用する見込みである。

また、期末・勤勉手当の支給及びこれに伴う法定福利費の支出のために、賞与等引当金23,899千円を使用する見込みである。

(2) 財源措置の変更について

市立病院の経営再建支援のため、令和3年度まで一般会計による公費負担額から職員の給与削減に相当する額が控除されることとなっており、この臨時特例的措置による当事業年度の影響額は4,046千円となる見込みである。

令和 4 年 度

江別市水道事業会計予算明細書

収益的収入

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
1 水道事業収益	2,671,160	2,686,339	△ 15,179
1 営業収益	2,534,708	2,560,426	△ 25,718
1 給水収益	2,124,507	2,127,235	△ 2,728
2 受託工事収益	62,686	126,152	△ 63,466
3 その他営業収益	347,515	307,039	40,476
2 営業外収益	136,452	125,913	10,539
1 受取利息	1	1	0
2 他会計補助金	4,116	1,647	2,469
3 長期前受金戻入	122,790	118,397	4,393
4 雑収益	9,545	5,868	3,677

(単位 千円)

節		説明																										
区分	金額																											
1 水道料金	2,124,507	<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>水量</th> <th>金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>家事用</td> <td>8,839,450 m³</td> <td>1,618,265</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">家事用以外</td> <td>25mm以下</td> <td>475,542 m³</td> </tr> <tr> <td>30mm～40mm</td> <td>475,604 m³</td> </tr> <tr> <td>50mm～75mm</td> <td>590,170 m³</td> </tr> <tr> <td>100mm以上</td> <td>35,288 m³</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,576,604 m³</td> </tr> <tr> <td>湯屋用</td> <td>24,243 m³</td> <td>3,071</td> </tr> <tr> <td>臨時用その他</td> <td>14,583 m³</td> <td>9,964</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>10,454,880 m³</td> <td>2,124,507</td> </tr> </tbody> </table>	項目	水量	金額	家事用	8,839,450 m ³	1,618,265	家事用以外	25mm以下	475,542 m ³	30mm～40mm	475,604 m ³	50mm～75mm	590,170 m ³	100mm以上	35,288 m ³	計	1,576,604 m ³	湯屋用	24,243 m ³	3,071	臨時用その他	14,583 m ³	9,964	合計	10,454,880 m ³	2,124,507
項目	水量	金額																										
家事用	8,839,450 m ³	1,618,265																										
家事用以外	25mm以下	475,542 m ³																										
	30mm～40mm	475,604 m ³																										
	50mm～75mm	590,170 m ³																										
	100mm以上	35,288 m ³																										
	計	1,576,604 m ³																										
湯屋用	24,243 m ³	3,071																										
臨時用その他	14,583 m ³	9,964																										
合計	10,454,880 m ³	2,124,507																										
1 給水工事収益	62,686	給水装置の新設、修繕等の受託工事収益																										
1 加入金	54,011	加入金																										
2 設計審査及び 工事検査手数料	23,840	13mm(3 件) 166 40mm(3 件) 2,351 20mm(381 件) 42,622 50mm(1 件) 1,348																										
3 簡易専用水道 検査手数料	366	25mm(8 件) 1,789 増径(18 件) 4,562 30mm(3 件) 1,173 合計(417 件) 54,011																										
4 指定給水装置工事 事業者申請手数料	510																											
5 他会計負担金	58,521	他会計負担金																										
6 下水道使用料徴収 経費等負担金収入	203,895	一般会計 3,037 下水道事業会計 55,484																										
7 雑収益	6,372																											
1 預金利息	1																											
1 他会計補助金	4,116	一般会計補助金																										
1 長期前受金戻入	122,790																											
1 不用品売却収益	18																											
2 労働保険料負担金	30																											
3 その他雑収益	9,497																											

収 益 的 支 出

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項			
目			
1 水道事業費用	2,420,590	2,394,910	25,680
1 営業費用	2,351,200	2,327,540	23,660
1 原水及び浄水費	774,453	768,009	6,444
2 配水及び給水費	262,837	216,806	46,031

(単位 千円)

節		金額	説明		
区分					
1	給料	36,138	原水の取水施設及び浄水施設の維持管理並びに浄水受水に要する費用		
2	手当等	18,911			
4	法定福利費	18,280		職員給与費(9人分) 71,628	
5	賞与等引当金繰入額	6,032		浄水施設維持管理経費 130,975	
13	旅費	30		取水施設維持管理経費 13,977	
15	備消耗品費	1,915		ポンプ場維持管理経費 9,682	
16	燃料費	4,694		水質分析業務等経費 9,606	
17	光熱水費	176		汚泥処理施設維持管理経費 6,817	
20	委託料	104,209		動力費 48,436	
21	手数料	3,466		薬品費 61,890	
22	賃借料	408		滝里ダム堰堤維持費等負担金 12,477	
23	修繕費	64,555		石狩東部広域水道企業団用水受水費 392,836	
25	動力費	48,436		その他必要な経費 16,129	
27	薬品費	61,890			
29	負担金	12,477			
38	受水費	392,836			
1	給料	43,273		配水施設及び量水器その他施設の維持管理に要する費用	
2	手当等	26,895			
3	報酬	3,132			職員給与費(11人分) 88,488
4	法定福利費	22,552			会計年度任用職員給与費(2人分) 4,470
5	賞与等引当金繰入額	7,047	配水管等維持管理費 41,967		
13	旅費	18	量水器更新整備費 9,911		
15	備消耗品費	1,889	洗管関係事業費 10,848		
16	燃料費	260	水道施設情報管理システム事業費 2,856		
18	印刷製本費	707	水道施設等維持管理費 23,961		
20	委託料	51,978	給水管移設等工事費 60,482		
22	賃借料	106	その他必要な経費 19,854		
23	修繕費	38,583			
24	路面復旧費	4,365			
26	材料費	1,450			
28	補償金	100			
35	工事請負費	60,482			

款		本 年 度	前 年 度	比 較
項		予 定 額	当 初 予 定 額	
目				
	3 受 託 工 事 費	60,992	124,713	△ 63,721
	4 総 係 費	341,610	331,637	9,973

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1	給料	1,351	給水装置の新設、修繕等の受託工事に要する費用
2	手当等	901	職員給与費(1人分) 3,085
4	法定福利費	655	請負工事費 57,390
5	賞与等引当金繰入額	529	その他必要な経費 517
16	燃料費	74	
23	修繕費	92	
35	工事請負費	57,390	
1	給料	57,054	事業活動に関連する費用並びに検針、料金の調定及び徴収その他の業務に要する費用
2	手当等	30,858	
3	報酬	3,132	特別職給与費(1人分) 12,808
4	法定福利費	30,552	職員給与費(12人分) 100,446
5	賞与等引当金繰入額	9,752	会計年度任用職員給与費(2人分) 4,501
11	研修費	2,307	水道料金等検針調定収納経費 174,436
12	報償費	174	SBCシステム経費 2,754
13	旅費	1,010	庁舎維持管理経費 11,159
14	被服費	1,097	庁舎改修費 1,517
15	備消耗品費	3,448	その他必要な経費 33,989
16	燃料費	737	
17	光熱水費	1,250	
18	印刷製本費	2,407	
19	通信運搬費	18,674	
20	委託料	159,840	
21	手数料	13,332	
22	賃借料	547	
23	修繕費	2,906	
29	負担金	769	
31	交際費	120	
32	食糧費	68	
33	厚生費	161	
36	保険料	1,261	
37	公課費	129	
41	雑費	25	

款	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
項			
目			
5 減価償却費	853,103	821,050	32,053
6 資産減耗費	58,205	65,325	△ 7,120
2 営業外費用	47,731	45,679	2,052
1 支払利息	29,161	35,674	△ 6,513
2 消費税及び 地方消費税	18,170	9,805	8,365
3 雑支出	400	200	200
3 特別損失	1,659	1,691	△ 32
1 過年度損益修正損	1,659	1,691	△ 32
4 予備費	20,000	20,000	0
1 予備費	20,000	20,000	0

(単位 千円)

節		金額	説明	
区	分			
1	有形固定資産 減価償却費	827,968	建物	31,610
			構築物	488,533
			機械及び装置	295,328
			車両運搬具	2,363
			工具、器具及び備品	10,134
2	無形固定資産 減価償却費	25,135	ダム使用権	25,135
1	固定資産除却費	58,205	配水管布設替等による除却損	
1	企業債利息	29,111		
2	借入金利息	50		
1	消費税及び 地方消費税	18,170		
2	その他雑支出	400		
1	過年度損益修正損	1,659		

資本的収入

款 項 目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
1 資本的収入	330,200	311,226	18,974
1 企業債	200,000	200,000	0
1 企業債	200,000	200,000	0
2 出資金	8,617	0	8,617
1 出資金	8,617	0	8,617
3 補助金	78,633	74,570	4,063
1 国庫補助金	78,633	74,570	4,063
4 負担金	42,700	36,656	6,044
1 工事負担金	42,700	36,656	6,044
5 寄附金	250	0	250
1 寄附金	250	0	250

(単位 千円)

節		説明
区分	金額	
1 企業債	200,000	水道施設整備事業
1 一般会計出資金	8,617	一般会計出資金
1 国庫補助金	78,633	水道管路耐震化等推進事業
1 工事負担金	42,700	配水管移設工事負担金
1 寄附金	250	水道事業寄附金

資本的支出

款	本 年 度 予 定 額	前 年 度 当 初 予 定 額	比 較
項			
目			
1 資本的支出	1,507,447	1,502,786	4,661
1 建設改良費	1,219,771	1,199,421	20,350
1 水道施設整備事業費	942,187	903,500	38,687
2 量水器費	272,686	290,698	△ 18,012
3 固定資産購入費	4,898	5,223	△ 325
2 企業債償還金	287,676	294,571	△ 6,895
1 企業債償還金	287,676	294,571	△ 6,895
○ 国庫補助金返還金	0	8,794	△ 8,794
○ 国庫補助金返還金	0	8,794	△ 8,794

(単位 千円)

節		金額	説明
区分			
1 給料	23,446	水道施設整備事業に要する費用	
2 手当等	19,037	職員給与費(6人分)	49,032
3 報酬	1,693	会計年度任用職員給与費(1人分)	2,420
4 法定福利費	12,831	大麻高区配水池増設工事実施設計費等	22,979
13 旅費	241	基幹管路耐震化事業費(延長2,155m)	304,713
15 備消耗品費	402	配水管整備事業費	266,772
16 燃料費	147	・配水管整備事業(延長2,680m) ・道路改良に伴う配水管整備事業(延長1,880m)	
20 委託料	33,864	配水施設整備事業費	122,215
23 修繕費	211	・上江別浄水場上江別東光線インバータ盤更新等	
28 補償金	1,462	浄水施設整備事業費	155,153
35 工事請負費	848,853	・上江別浄水場中央監視システム更新等 その他必要な経費	18,903
1 量水器費	100,426	量水器設置及び更新に要する費用	
20 委託料	172,260		
53 車両運搬具購入費	2,276	業務用車両	
54 工具、器具及び備品購入費	2,622	水質管理器具等	
1 企業債償還金	287,676		