令　和　８　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８年度予定貸借対照表 …… １８

注　記　事　項 …… ２０

令和７年度予定損益計算書 …… ２２

令和７年度予定貸借対照表 …… ２３

注　記　事　項 …… ２５

予　算　明　細　書 …… ２７

令和８年度江別市水道事業会計予算

（総　　則）

第　１　条　令和８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	５２，５９０	戸
（２）	年 間 総 給 水 量	１０，５２６，０００	㎥
（３）	一 日 平 均 給 水 量	２８，８３８	㎥
（４）	主要な建設改良事業		
	配 水 管 整 備 事 業	延　　長　４，９７５	m
	配 水 施 設 整 備 事 業	江北ポンプ場テレメータ設備更新等	
	浄 水 施 設 整 備 事 業	取水ポンプ場テレメータ設備更新等	

（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	２，６１７，７２６	千円
第１項　営業収益	２，４６７，５２３	千円
第２項　営業外収益	１５０，２０３	千円

支　　出

第１款　水道事業費用	２，５２２，３９２	千円
第１項　営業費用	２，４７９，１６７	千円
第２項　営業外費用	３６，７２５	千円
第３項　特別損失	１，５００	千円
第４項　予備費	５，０００	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９７６，６０７千円は、過年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額１９，４５２千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額６９，５９８千円及び過年度分損益勘定留保資金８８７，５５７千円で補塡するものとする。）。

収入	
第１款　資本的収入	２４２，５６９　千円
第１項　企業債	２００，０００　千円
第２項　出資金	２，１８７　千円
第３項　補助金	１１，３５８　千円
第４項　負担金	２９，０２４　千円

支出	
第１款　資本的支出	１，２１９，１７６　千円
第１項　建設改良費	９８５，８６２　千円
第２項　企業債償還金	２２７，２４７　千円
第３項　国庫補助金返還金	６，０６７　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
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　６　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　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）　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　８　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	３６３，４４８　千円
（２）	交　　際　　費	５０　千円

（他会計からの補助金）

第　９　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、３，８０１千円である。

（棚卸資産購入限度額）

第１０条　棚卸資産の購入限度額は、２５８，９６８千円と定める。

令和８年２月２４日提出

江別市長　後藤　好人

令　和　８　年　度

江別市水道事業会計予算に関する説明書

令和８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			2,617,726	
	1 営 業 収 益		2,467,523	
		1 給 水 収 益	2,072,120	水道料金
		2 受 託 工 事 収 益	56,990	給水工事収益
		3 その他営業収益	338,413	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		150,203	
		1 受 取 利 息	646	預金利息
		2 他 会 計 補 助 金	3,801	一般会計補助金
		3 長期前受金戻入	129,949	長期前受金の収益化額
		4 雑 収 益	15,807	

支　　出

款	項	目	予定額（千円）	備考
1 水道事業費用			2,522,392	
	1 営業費用		2,479,167	
		1 原水及び浄水費	843,586	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	245,224	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	56,647	給水装置工事等の受託工事に要する費用
		4 総係費	359,070	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	905,487	固定資産の減価償却額
		6 資産減耗費	69,153	固定資産の除却費
	2 営業外費用		36,725	
		1 支払利息	20,505	企業債利息及び借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	15,920	
		3 雑支出	300	
	3 特別損失		1,500	
		1 過年度損益修正損	1,500	
	4 予備費		5,000	
		1 予備費	5,000	

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			242,569	
	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		2,187	
		1 出資金	2,187	一般会計出資金
	3 補助金		11,358	
		1 国庫補助金	11,358	水道施設整備事業に対する国庫補助金
	4 負担金		29,024	
		1 工事負担金	15,714	配水管移設工事負担金
		2 他会計負担金	13,310	下水道事業会計負担金

支　　出

款	項	目	予定額（千円）	備考
1 資本的支出			1,219,176	
	1 建設改良費		985,862	
		1 水道施設整備事業費	597,450	水道施設整備事業に要する費用
		2 施設費	34,331	庁舎等の環境整備に要する費用
		3 量水器費	350,889	量水器設置及び更新に要する費用
		4 固定資産購入費	3,192	固定資産の購入に要する費用
	2 企業債償還金		227,247	
		1 企業債償還金	227,247	企業債償還元金
	3 国庫補助金返還金		6,067	
		1 国庫補助金返還金	6,067	国庫補助金返還金

令　和　８　年　度
江別市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

（令和８年４月１日から令和９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	
当年度純損益	2,494
減価償却費	905,487
固定資産除却損	69,153
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 2,109
賞与等引当金の増減額（△は減少）	108
長期前受金戻入額	△ 129,949
受取利息	△ 646
支払利息	20,505
未収金の増減額（△は増加）	68,161
未払金の増減額（△は減少）	16,545
小計	949,749
利息の受取額	646
利息の支払額	△ 20,505
業務活動によるキャッシュ・フロー	929,890
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	△ 909,246
無形固定資産の取得による支出	△ 7,018
国庫補助金等による収入	40,382
国庫補助金の返還による支出	△ 6,067
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 881,949
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	△ 227,247
他会計からの出資による収入	2,187
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 25,060
4　資金増減額（△は減少）	22,881
5　資金期首残高	1,043,894
6　資金期末残高	1,066,775

給　与　費　明　細　書

1 総　　括

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（千円）	給料（千円）	手当（千円）	計（千円）	（千円）	（千円）
本年度	1	(6) 38	(12,758)	170,772	(5,223) 112,094	(17,981) 282,866	(3,128) 59,473	(21,109) 342,339
前年度	1	(6) 38	(11,971)	163,944	(4,851) 104,055	(16,822) 267,999	(2,741) 54,725	(19,563) 322,724
比較	0	(0) 0	(787)	6,828	(372) 8,039	(1,159) 14,867	(387) 4,748	(1,546) 19,615

（ ）は会計年度任用職員を別掲

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	6,447	4,898	3,630	3,225	4,195
	前年度	6,138	4,108	2,898	3,485	4,061
	比較	309	790	732	△ 260	134
	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	15,653	8	(2,835) 42,130	(2,388) 31,757	151
	前年度	13,958	8	(2,634) 39,584	(2,217) 29,701	114
	比較	1,695	0	(201) 2,546	(171) 2,056	37

（ ）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	6,828	給与改定に伴う増加分	4,819			給与改定の状況 前年度 給料表の改定率 3.3 % 前年度 給与改定実施時期 令和7年4月
		昇給に伴う増加分	1,820			
		その他の増減分	189			職員数の異動状況 （現に在職する職員）（その他）（計） 本年度 38人 0人 38人 前年度 38人 0人 38人 増減 0人 0人 0人
手当	8,317	その他の増減分	8,317	扶養手当	309	
				管理職手当	790	
				住居手当	732	
				通勤手当	△ 260	
				寒冷地手当	76	
				時間外勤務手当	1,695	
				期末手当	2,711	
				勤勉手当	2,227	
				地域手当	37	

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8年1月1日現在	平均給料月額 (円)	311,978	347,414
	平均給与月額 (円)	394,534	416,346
	平均年齢 (歳)	38	45
令和7年1月1日現在	平均給料月額 (円)	303,753	323,558
	平均給与月額 (円)	365,904	383,393
	平均年齢 (歳)	41	42

(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	195,800	195,800	195,800
高校卒	200,300	200,300	200,300
短大卒	216,500	216,500	216,500
大学卒	232,000	232,000	232,000

(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8年1月1日現在	1級	1	11.1	1級	1	3.4
	2級			2級	1	3.4
	3級	4	44.5	3級	9	31.1
	4級	3	33.3	4級	8	27.7
	5級			5級	4	13.8
	6級	1	11.1	6級	4	13.8
	7級			7級	1	3.4
	8級			8級	1	3.4
	計	9	100.0	計	29	100.0
令和7年1月1日現在	1級			1級	3	10.0
	2級			2級		
	3級	3	37.5	3級	11	36.7
	4級	4	50.0	4級	7	23.3
	5級			5級	3	10.0
	6級	1	12.5	6級	4	13.4
	7級			7級	1	3.3
	8級			8級	1	3.3
	計	8	100.0	計	30	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)		38	8	30
	昇給に係る職員数 (B) (人)		30	8	22
	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)	19	4	15
		6 号給 (人)	9	3	6
		8 号給 (人)	2	1	1
	比率 (B)／(A) (%)		78.9	100.0	73.3
前年度	職員数 (A) (人)		38	8	30
	昇給に係る職員数 (B) (人)		32	7	25
	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	5	18
		6 号給 (人)	8	2	6
		8 号給 (人)	1	0	1
	比率 (B)／(A) (%)		84.2	87.5	83.3

(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	2.325	2.325	4.650	有	
前　　年　　度	2.300	2.300	4.600	有	
一般会計の制度	2.325	2.325	4.650	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(3%～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(3%～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
	千円		千円
石狩東部広域水道企業団用水受水	1,280,088	令和7年度	319,803
水道料金等収納業務委託	901,618	令和7年度	216,643
財務会計契約システム運用保守業務委託	15,510		

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8年度 ～ 令和10年度	960,285				960,285	
令和8年度 ～ 令和11年度	663,982				663,982	
令和8年度 ～ 令和12年度	3,300				3,300	

令 和 8 年 度
江別市水道事業予定貸借対照表(当年度分)
（令和9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		382,490		
	ロ 建物	1,746,184			
	減価償却累計額	△ 1,270,881	475,303		
	ハ 構築物	27,502,640			
	減価償却累計額	△ 14,379,576	13,123,064		
	ニ 機械及び装置	6,376,768			
	減価償却累計額	△ 3,723,180	2,653,588		
	ホ 車両運搬具	47,971			
	減価償却累計額	△ 43,363	4,608		
	ヘ 工具、器具及び備品	121,756			
	減価償却累計額	△ 66,175	55,581		
	ト 建設仮勘定		196,717		
	有形固定資産合計			16,891,351	
(2)	無形固定資産				
	イ 電話加入権		1,679		
	ロ 施設利用権		7,521		
	ハ ダム使用権		644,220		
	ニ ソフトウェア		82,867		
	無形固定資産合計			736,287	
(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				17,845,637

2　流 動 資 産

(1)	現金預金			1,066,775	
(2)	未収金		215,408		
	貸倒引当金		△ 5,182	210,226	
(3)	貯蔵品			39,597	
	流動資産合計				1,316,598
	資産合計				19,162,235

負債の部

3 固定負債

(1)	企業債			
	イ 建設改良企業債		2,064,414	
(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			2,268,783

4 流動負債

(1)	企業債			
	イ 建設改良企業債		215,876	
(2)	未払金		193,647	
(3)	引当金			
	イ 賞与等引当金		31,143	
(4)	その他流動負債		23,778	
	流動負債合計			464,444

5 繰延収益

(1)	長期前受金		6,835,377	
	長期前受金収益化累計額		△4,009,613	
	繰延収益合計			2,825,764
	負債合計			5,558,991

資本の部

6 資本金

	資本金			12,892,995

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)	欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	4,945		
	欠損金合計		4,945	
	剰余金合計			710,249
	資本合計			13,603,244
	負債資本合計			19,162,235

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
ソフトウェア	５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

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２，８０８千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３０，７５３千円を使用する見込みである。

令　和　７　年　度
江別市水道事業予定損益計算書(前年度分)

（令和７年４月１日から令和８年３月３１日まで）

（単位　千円）

1　営業収益			
(1) 給水収益	1,802,836		
(2) 受託工事収益	45,068		
(3) その他営業収益	293,198	2,141,102	
2　営業費用			
(1) 原水及び浄水費	772,455		
(2) 配水及び給水費	253,822		
(3) 受託工事費	42,297		
(4) 総係費	346,810		
(5) 減価償却費	870,817		
(6) 資産減耗費	66,511	2,352,712	
営業損失			211,610
3　営業外収益			
(1) 受取利息	47		
(2) 他会計補助金	4,547		
(3) 長期前受金戻入	125,326		
(4) 雑収益	14,942	144,862	
4　営業外費用			
(1) 支払利息	18,388		
(2) 雑支出	1,792	20,180	124,682
5　予備費			
(1) 予備費	5,000	5,000	△ 5,000
経常利益			△ 91,928
6　特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,134	1,134	△ 1,134
当年度純損益			△ 93,062
前年度繰越利益剰余金			85,623
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処理欠損金			7,439

令和７年度
江別市水道事業予定貸借対照表(前年度分)
（令和8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		382,490		
	ロ　建物	1,745,454			
	減価償却累計額	△ 1,238,642	506,812		
	ハ　構築物	26,495,984			
	減価償却累計額	△ 13,915,374	12,580,610		
	ニ　機械及び装置	6,181,110			
	減価償却累計額	△ 3,687,066	2,494,044		
	ホ　車両運搬具	47,971			
	減価償却累計額	△ 41,943	6,028		
	ヘ　工具、器具及び備品	119,593			
	減価償却累計額	△ 60,333	59,260		
	ト　建設仮勘定		887,388		
	有形固定資産合計			16,916,632	
(2)	無形固定資産				
	イ　電話加入権		1,679		
	ロ　施設利用権		7,521		
	ハ　ダム使用権		669,354		
	ニ　ソフトウェア		91,290		
	無形固定資産合計			769,844	
(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				17,904,475

２　流動資産

(1)	現金預金			1,043,894	
(2)	未収金		283,569		
	貸倒引当金		△ 7,291	276,278	
(3)	貯蔵品			39,597	
	流動資産合計				1,359,769
	資産合計				19,264,244

負債の部

3 固定負債

(1)	企業債		
	イ 建設改良企業債	2,080,290	
(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		2,284,659

4 流動負債

(1)	企業債		
	イ 建設改良企業債	227,247	
(2)	未払金	177,102	
(3)	引当金		
	イ 賞与等引当金	30,753	
(4)	その他流動負債	23,778	
	流動負債合計		458,880

5 繰延収益

(1)	長期前受金	6,826,074	
	長期前受金収益化累計額	△3,903,932	
	繰延収益合計		2,922,142
	負債合計		5,665,681

資本の部

6 資本金

			12,811,954

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	78,854		
	利益剰余金合計		78,854	
(3)	欠損金			
	イ 当年度未処理欠損金	7,439		
	欠損金合計		7,439	
	剰余金合計			786,609
	資本合計			13,598,563
	負債資本合計			19,264,244

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
ソフトウェア	５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

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２，６２３千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２７，８２３千円を使用する見込みである。

令　和　８　年　度

江別市水道事業会計予算明細書

収益的収入

款 項 目	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
1 水道事業収益	2,617,726	2,503,181	114,545
1 営業収益	2,467,523	2,337,537	129,986
1 給水収益	2,072,120	1,983,119	89,001
2 受託工事収益	56,990	49,574	7,416
3 その他営業収益	338,413	304,844	33,569
2 営業外収益	150,203	165,644	△ 15,441
1 受取利息	646	47	599
2 他会計補助金	3,801	4,547	△ 746
3 長期前受金戻入	129,949	125,326	4,623
4 雑収益	15,807	16,272	△ 465
○ 消費税及び地方消費税還付金	0	19,452	△ 19,452

（単位　千円）

節 区分	金額	説明
1 水道料金	2,072,120	

項目		水量	金額
家事用		8,379,570 ㎥	1,548,160
家事用以外	25㎜以下	540,132 ㎥	161,805
	30㎜～40㎜	493,104 ㎥	156,426
	50㎜～75㎜	556,983 ㎥	181,097
	100㎜以上	43,272 ㎥	14,981
	計	1,633,491 ㎥	514,309
湯屋用		17,826 ㎥	2,442
臨時用その他		8,748 ㎥	7,209
合計		10,039,635 ㎥	2,072,120

1 給水工事収益	56,990	給水装置工事等の受託工事収益
1 加入金	43,235	加入金
2 設計審査及び工事検査手数料	20,833	13㎜（ 1 件） 55　40㎜（ 1 件） 784 20㎜（ 299 件） 33,449　50㎜（ 1 件） 1,349
3 簡易専用水道検査手数料	307	25㎜（ 5 件） 1,118　増径（ 30 件） 6,089 30㎜（ 1 件） 391　合計（ 338 件） 43,235
4 指定給水装置工事事業者申請手数料	330	
5 他会計負担金	64,529	他会計負担金
6 下水道使用料徴収経費等負担金収入	209,178	一般会計 5,438 下水道事業会計 59,091
7 雑収益	1	
1 預金利息	646	
1 他会計補助金	3,801	一般会計補助金
1 長期前受金戻入	129,949	
1 不用品売却収益	20	
2 労働保険料負担金	100	
3 その他雑収益	15,687	

収 益 的 支 出

款 項 目	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
1 水道事業費用	2,522,392	2,467,900	54,492
1 営業費用	2,479,167	2,443,307	35,860
1 原水及び浄水費	843,586	834,166	9,420
2 配水及び給水費	245,224	265,005	△ 19,781

（単位　千円）

節 区分	金額	説明	
1 給料	35,438	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	18,414		
3 報酬	2,039	職員給与費（8人分）	69,883
4 法定福利費	15,395	会計年度任用職員給与費（1人分）	3,354
5 賞与等引当金繰入額	6,048	浄水施設維持管理経費	172,373
13 旅費	15	取水施設維持管理経費	12,870
15 備消耗品費	2,241	ポンプ場維持管理経費	12,216
16 燃料費	2,388	水質分析業務等経費	12,019
17 光熱水費	176	汚泥処理施設維持管理経費	11,087
19 通信運搬費	370	動力費	53,859
20 委託料	131,971	薬品費	84,299
21 手数料	4,768	滝里ダム堰堤維持費等負担金	5,654
22 賃借料	403	石狩東部広域水道企業団用水受水費	392,836
23 修繕費	87,255	その他必要な経費	13,136
25 動力費	53,859		
27 薬品費	84,299		
29 負担金	5,654		
37 公課費	17		
38 受水費	392,836		
1 給料	48,613	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	26,286		
3 報酬	4,252	職員給与費（11人分）	95,519
4 法定福利費	20,803	会計年度任用職員給与費（2人分）	6,900
5 賞与等引当金繰入額	8,686	配水管等維持管理費	22,612
13 旅費	10	量水器更新整備費	6,331
15 備消耗品費	1,896	洗管関係事業費	12,360
16 燃料費	266	水道施設情報管理システム事業費	3,186
18 印刷製本費	848	水道施設等維持管理費	16,699
20 委託料	42,293	給水管移設等工事費	63,796
22 賃借料	238	その他必要な経費	17,821
23 修繕費	22,745		
24 路面復旧費	2,421		
26 材料費	1,898		
28 補償金	50		
35 工事請負費	63,796		
37 公課費	123		

款	項	目	本年度予定額	前年度当初予定額	比較
		3 受託工事費	56,647	49,182	7,465
		4 総係費	359,070	357,626	1,444

（単位　千円）

節 区分	金額	説明	
1 給料	1,846	給水装置工事等の受託工事に要する費用	
2 手当等	674	職員給与費（1人分）	3,695
4 法定福利費	755	請負工事費	52,609
5 賞与等引当金繰入額	609	その他必要な経費	343
16 燃料費	42		
23 修繕費	105		
35 工事請負費	52,609		
37 公課費	7		
1 給料	59,506	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	31,895		
3 報酬	4,311	職員給与費（13人分（うち特別職1人含む。））	118,629
4 法定福利費	27,807	会計年度任用職員給与費（2人分）	7,350
5 賞与等引当金繰入額	11,071	水道料金等検針調定収納経費	188,671
11 研修費	2,228	水道部基盤システム経費	2,387
12 報償費	174	庁舎維持管理経費	13,978
13 旅費	707	庁舎改修費	1,259
14 被服費	611	その他必要な経費	26,796
15 備消耗品費	2,985		
16 燃料費	885		
17 光熱水費	2,027		
18 印刷製本費	1,420		
19 通信運搬費	17,116		
20 委託料	180,406		
21 手数料	10,306		
22 賃借料	253		
23 修繕費	1,797		
29 負担金	1,178		
31 交際費	50		
32 食糧費	14		
33 厚生費	190		
36 保険料	1,406		
41 雑費	28		
42 貸倒引当金繰入額	699		

款 項 目	本年度予定額	前年度当初予定額	比較
5 減価償却費	905,487	870,817	34,670
6 資産減耗費	69,153	66,511	2,642
2 営業外費用	36,725	18,346	18,379
1 支払利息	20,505	17,996	2,509
2 消費税及び地方消費税	15,920	0	15,920
3 雑支出	300	350	△ 50
3 特別損失	1,500	1,247	253
1 過年度損益修正損	1,500	1,247	253
4 予備費	5,000	5,000	0
1 予備費	5,000	5,000	0

（単位　千円）

節		説　　明
区　　分	金　額	
1 有形固定資産減価償却費	864,920	建物 32,500 構築物 502,152 機械及び装置 322,304 車両運搬具 1,420 工具、器具及び備品 6,544
2 無形固定資産減価償却費	40,567	ダム使用権 25,134 ソフトウェア 15,433
1 固定資産除却費	69,153	配水管布設替等による除却損
1 企業債利息	20,455	
2 借入金利息	50	
1 消費税及び地方消費税	15,920	
2 その他雑支出	300	
1 過年度損益修正損	1,500	

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	242,569	429,407	△ 186,838
1 企業債	200,000	200,000	0
1 企業債	200,000	200,000	0
2 出資金	2,187	107,828	△ 105,641
1 出資金	2,187	107,828	△ 105,641
3 補助金	11,358	77,990	△ 66,632
1 国庫補助金	11,358	77,990	△ 66,632
4 負担金	29,024	43,589	△ 14,565
1 工事負担金	15,714	23,046	△ 7,332
2 他会計負担金	13,310	20,543	△ 7,233

（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	2,187	一般会計出資金
1 国 庫 補 助 金	11,358	水道管路耐震化等推進事業
1 工 事 負 担 金	15,714	配水管移設工事負担金
1 他 会 計 負 担 金	13,310	下水道事業会計負担金

資 本 的 支 出

款 項 目	本年度 予定額	前年度 当初予定額	比較
1 資本的支出	1,219,176	1,613,216	△ 394,040
1 建設改良費	985,862	1,372,839	△ 386,977
1 水道施設整備事業費	597,450	841,876	△ 244,426
2 施設費	34,331	182,400	△ 148,069
3 量水器費	350,889	345,320	5,569
4 固定資産購入費	3,192	3,243	△ 51
2 企業債償還金	227,247	240,377	△ 13,130
1 企業債償還金	227,247	240,377	△ 13,130
3 国庫補助金返還金	6,067	0	6,067
1 国庫補助金返還金	6,067	0	6,067

（単位　千円）

節 区分	金額	説明
1 給料	25,369	水道施設整備事業に要する費用
2 手当等	22,043	職員給与費（6人分） 54,613
3 報酬	2,156	会計年度任用職員給与費（1人分） 3,505
4 法定福利費	12,521	配水管整備事業費 455,797
13 旅費	77	・配水管整備事業 （延長3,225m） ・道路改良に伴う配水管整備事業 （延長1,750m）
15 備消耗品費	845	配水施設整備事業費 18,051
16 燃料費	117	・江北ポンプ場テレメータ設備更新等
20 委託料	45,220	浄水施設整備事業費 13,589
23 修繕費	189	・取水ポンプ場テレメータ設備更新等
28 補償金	1,462	その他必要な経費 51,895
35 工事請負費	487,437	
37 公課費	14	
20 委託料	34,331	庁舎等の環境整備に要する費用
1 量水器費	149,229	量水器設置及び更新に要する費用
20 委託料	201,660	
54 工具、器具及び備品購入費	3,192	緊急貯水槽用機材等
1 企業債償還金	227,247	
1 国庫補助金返還金	6,067	