

令和 5 年 度

塩尻市水道事業会計予算

議案第20号

令和5年度塩尻市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和5年度塩尻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	35,500 件
(2) 年間総給水量	7,153,000m ³
(3) 一日平均給水量	19,544m ³
(4) 主要な建設改良事業	
上水道施設耐震化等推進事業	235,000 千円
上西条浄水場再構築事業	159,000 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	1,841,013 千円
第1項 営業収益	1,617,727 千円
第2項 営業外収益	223,284 千円
第3項 特別利益	2 千円

支出

第1款 水道事業費用	1,630,889 千円
第1項 営業費用	1,522,600 千円
第2項 営業外費用	107,908 千円
第3項 特別損失	381 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 602,934 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 41,372 千円、過年度分損益勘定留保資金 561,562 円で補てんするものとする。）。

収 入

第1款 資本的収入	346,185 千円
第1項 企 業 債	276,200 千円
第2項 固定資産売却代	1 千円
第3項 負 担 金	45,702 千円
第4項 補 助 金	24,282 千円

支 出

第1款 資本的支出	949,119 千円
第1項 建設改良費	553,653 千円
第2項 企業債償還金	395,466 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
上水道施設整備事業 (上西条浄水場再構築事業) 管理棟更新工事及び 中央監視設備更新工事	令和5年度から 令和7年度まで	1,509,700 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	276,200 千円	普通貸借 又は 証書借入	3.0% 以内 (ただし、利率見直し方式で借り入れる公的資金について、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、企業財政その他の都合により、繰上償還又は低利に借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、200,000 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) 各項に計上した経費に係る予定額に過不足を生じた場合における、同一款内でのこれらの経費の各項間の流用

(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 133,171 千円

(他会計からの補助金)

第10条 建設改良事業等のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、次のとおりである。

(1) 消火栓用水一般会計繰入金	6,200 千円
(2) 信州塩尻農業公園送水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	1,082 千円
(3) 塩嶺関連送配水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	2,535 千円
(4) 柿沢配水池送水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	650 千円
(5) 上西条配水池関連配水管布設工事企業債元利償還金一般会計繰入金	2,934 千円

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、14,921 千円と定める。

令和5年度

塩尻市水道事業会計予算説明書

1	令和5年度塩尻市水道事業会計予算実施計画	5
2	令和5年度塩尻市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	9
3	給与費明細書	10
4	債務負担行為に関する調書	14
5	令和5年度塩尻市水道事業予定損益計算書	16
6	令和5年度塩尻市水道事業予定貸借対照表	17
7	令和4年度塩尻市水道事業予定損益計算書	19
8	令和4年度塩尻市水道事業予定貸借対照表	20
9	注記	22
10	令和5年度塩尻市水道事業会計予算説明明細書	24

令和5年度 塩 尻 市 水 道

収 益 的 収 入

収 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1 水 道 事 業 収 益			1,841,013		
	1 営 業 収 益		1,617,727		
		1 給 水 収 益	1,498,800		
		2 受 託 工 事 収 益	250		
		3 その 他 営 業 収 益	118,677		
	2 営 業 外 収 益			223,284	
		1 受 取 利 息 及 び 配 当 金	51		
		3 資 本 費 繰 入 収 益	5,624		
		4 補 助 金	24,647		
		6 長 期 前 受 金 戻 入	190,314		
		7 雑 収 益	2,648		
	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		

事業会計予算実施計画

及び支出（税込）

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		1,630,889		
			1,522,600		
		1 原水及び浄水費	504,417		
		2 配水及び給水費	87,599		
		3 受託工事費	250		
		4 業務費	187,335		
		5 総係費	40,891		
		6 減価償却費	692,357		
	7 資産減耗費	9,751			
	2 営業外費用			107,908	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		67,115	
		2 消費税		40,580	
		4 雑支出		213	
	3 特別損失			381	
		1 固定資産売却損		1	
4 過年度損益修正損			380		

資 本 的 收 入

收 入

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 収 入			346,185	
	1 企 業 債		276,200	
		1 企 業 債	276,200	
	2 固 定 資 産 売 却 代		1	
		1 固 定 資 産 売 却 代	1	
	3 負 担 金		45,702	
		1 他 会 計 負 担 金	33,802	
		2 建 設 工 事 負 担 金	11,900	
	4 補 助 金		24,282	
		1 他 会 計 補 助 金	24,282	

及び支出（税込）

支 出

（単位 千円）

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資 本 的 支 出			949,119	
	1 建 設 改 良 費		553,653	
		2 配 水 施 設 費	243,680	
		3 浄 水 施 設 費	255,813	
		4 受 託 建 設 費	48,154	
		5 メ ー タ ー 費	1,197	
		6 固 定 資 産 購 入 費	4,809	
	2 企 業 債 償 還 金		395,466	
		1 企 業 債 償 還 金	395,466	

令和5年度 塩尻市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書（税抜）

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位 千円）

1 業務活動キャッシュ・フロー

当年度純利益(△は純損失)	168,753
減価償却費	692,357
貸倒引当金の増減額(△は減少)	141
賞与引当金の増減額(△は減少)	123
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 2,639
資本費繰入収益	△ 5,624
長期前受金戻入額	△ 190,314
受取利息及び受取配当金	△ 51
支払利息	67,115
有形固定資産売却損益(△は益)	1
有形固定資産除却費	9,750
未収金の増減額(△は増加)	△ 3,187
未払金の増減額(△は減少)	660
たな卸資産の増減額(△は増加)	1
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	737,086
利息及び配当金の受取額	51
利息の支払額	△ 67,115
業務活動によるキャッシュ・フロー	670,022

2 投資活動キャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 507,161
有形固定資産の売却による収入	1
一般会計からの繰入金による収入	59,675
建設工事負担金による収入	10,818
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 436,667

3 財務活動キャッシュ・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	276,200
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	△ 395,466
リース債務の返済による支出	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 119,266

資金増加額(△は減少額)	114,089
資金期首残高	1,645,416
資金期末残高	1,759,505

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)		
			常勤	非常勤						
本 年 度	損益勘定 支弁職員	12	9	8	22,016	29,332	25,946	77,294	13,264	90,558
	資本勘定 支弁職員	0	6	0	0	20,097	15,696	35,793	6,820	42,613
	合 計	12	15	8	22,016	49,429	41,642	113,087	20,084	133,171
前 年 度	損益勘定 支弁職員	12	10	8	21,770	28,684	24,806	75,260	11,578	86,838
	資本勘定 支弁職員	0	6	0	0	20,582	15,759	36,341	7,006	43,347
	合 計	12	16	8	21,770	49,266	40,565	111,601	18,584	130,185
比 較	損益勘定 支弁職員	0	△ 1	0	246	648	1,140	2,034	1,686	3,720
	資本勘定 支弁職員	0	0	0	0	△ 485	△ 63	△ 548	△ 186	△ 734
	合 計	0	△ 1	0	246	163	1,077	1,486	1,500	2,986

注) 本年度損益勘定支弁職員欄の特別職(審議委員)12人、一般職(常勤)2人は、下水道事業会計と重複しているため、重複職員に係る給与費・法定福利費については2分の1を計上

手当の内訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)
	本 年 度	1,122	1,287	2,595	324	767	150	713
	前 年 度	1,122	1,425	2,593	324	626	170	788
	比 較	0	△ 138	2	0	141	△ 20	△ 75
	区 分	時間外勤務 手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	児童手当 (千円)	退職給付引 当金繰入額 (千円)	計 (千円)
	本 年 度	7,500	144	11,545	10,181	655	4,659	41,642
	前 年 度	7,800	96	10,741	8,910	805	5,165	40,565
比 較	△ 300	48	804	1,271	△ 150	△ 506	1,077	

2 給料及び職員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	163	給与改定に伴う増減分	227	令和4年度人事院勧告に伴う給料の増加	給与改定の状況 令和4年4月1日実施 平均改定率 0.3%
		昇給に伴う増加分	199	令和5年度昇給	平均昇給率 1.34%
		その他の増減分	△ 263	職員の異動等に伴う増減	
職員手当	1,077	制度改正に伴う増減分	656	令和4年人事院勧告に伴う勤勉手当の増額分等	
		その他の増減分	421	職員の異動等に伴う増減	

3 給料及び職員手当の状況

ア 職員1人当たりの給与の状況

区 分		行 政 職	技 能 労 務 職
令和5年1月1日現在	平均給料月額(円)	303,781	
	平均給与月額(円)	363,118	
	平均年齢(歳)	38歳5月	
令和4年1月1日現在	平均給料月額(円)	284,608	
	平均給与月額(円)	342,875	
	平均年齢(歳)	40歳8月	

イ 初任給の状況

区 分	行 政 職	技 能 労 務 職	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職	技 能 労 務 職
高 校 卒 (円)	154,600		154,600	
大 学 卒 (円)	185,200		185,200	

ウ 級別職員数

区 分	級	行政職		技能労務職		合 計	
		職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)	職員数(人)	構成比(%)
令和5年1月1日現在	8	1	6.7			1	6.7
	7						
	6	1	6.7			1	6.7
	5	3	20.0			3	20.0
	4	2	13.3			2	13.3
	3	2	13.3			2	13.3
	2	2	13.3			2	13.3
	1	4	26.7			4	26.7
	計	15	100.0			15	100.0
令和4年1月1日現在	8	1	6.3			1	6.3
	7						
	6	1	6.3			1	6.3
	5	3	18.7			3	18.7
	4	1	6.3			1	6.3
	3	4	24.9			4	24.9
	2	1	6.3			1	6.3
	1	5	31.2			5	31.2
	計	16	100.0			16	100.0

(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	8級
職 務 名	主 事 技 師 事 務 員 技 術 員	主 事 技 師	主 任	係 長 主 査	課 長 補 佐	次 長 副 事 業 部 長 課 長	参 事	部 長

エ 昇給

区 分	合 計	代 表 的 な 職 種		
		行 政 職	技 能 労 務 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	15		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	13		
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	13	13
		5号給 (人)		
6号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	86.7	86.7		
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	16		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	12		
	号給数別内訳	1号給 (人)		
		2号給 (人)		
		3号給 (人)		
		4号給 (人)	12	12
		6号給 (人)		
8号給 (人)				
比 率 (B) / (A) (%)	75.0	75.0		

オ 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	2.200	2.200	4.400	有	
前 年 度	2.150	2.150	4.300	有	
一般会計の制度	2.200	2.200	4.400	有	

カ 定年退職及び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)	

キ 地域手当

支 給 対 象 地 域	塩 尻 市 全 地 域	備 考
支 給 率 (%)	5.0	
支 給 対 象 職 員 数 (人)	15	
一 般 会 計 の 指 定 基 準 に 基 づ く 支 給 率 (%)	5.0	

ク 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	代 表 的 な 職 種	
		行 政 職	技 能 労 務 職
給料総額に対する比率 (%)	0.1	0.1	
支給対象職員の比率 (%) (令和5年1月1日現在)	6.3	6.3	
代表的な特殊勤務手当の名称	施設管理手当、技術管理手当		

ケ 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	無
住 居 手 当	同	無
通 勤 手 当	同	無

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
水道料金等徴収業務委託 (令和3年度)	611,820	令和4年度	116,248
インボイス制度対応システム改修委託 (令和4年度)	4,294		
上水道施設整備事業 (上西条浄水場再構築事業) 管理棟更新工事及び 中央監視設備更新工事 (令和5年度)	1,509,700		

に 関 す る 調 書

(単位 千円)

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	特 定 財 源			一般財源
		国県支出金	企業債	その他	
令和5年度 ～令和8年度	495,572				495,572
令和5年度	4,294				4,294
令和5年度 ～令和7年度	1,509,700		1,509,700		

令和5年度 塩尻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 千円）

1	営業収益				
	(1) 給水収益	1,362,545			
	(2) 受託工事収益	227			
	(3) その他営業収益	<u>108,601</u>	1,471,373		
2	営業費用				
	(1) 原水及び浄水費	462,526			
	(2) 配水及び給水費	81,109			
	(3) 受託工事費	227			
	(4) 業務費	171,459			
	(5) 総係費	39,626			
	(6) 減価償却費	692,357			
	(7) 資産減耗費	<u>9,751</u>	<u>1,457,055</u>		
	営業利益				14,318
3	営業外収益				
	(1) 受取利息及び配当金	51			
	(2) 資本費繰入収益	5,624			
	(3) 補助金	24,647			
	(4) 長期前受金戻入	190,314			
	(5) 雑収益	<u>2,431</u>	223,067		
4	営業外費用				
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	67,115			
	(2) 雑支出	<u>1,173</u>	<u>68,288</u>	154,779	
	経常利益				169,097
5	特別利益				
	(1) 固定資産売却益	1			
	(2) 過年度損益修正益	<u>1</u>	2		
6	特別損失				
	(1) 固定資産売却損	1			
	(2) 過年度損益修正損	<u>345</u>	<u>346</u>	<u>△ 344</u>	
	当年度純利益				168,753
	前年度繰越利益剰余金				475,234
	その他未処分利益剰余金変動額				<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金				<u><u>643,987</u></u>

令和5年度 塩尻市水道事業予定貸借対照表 (税抜)
(令和6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		299,687	
ロ	建物	549,466		
〃	減価償却累計額	<u>△ 259,262</u>	290,204	
ハ	構築物	26,309,384		
〃	減価償却累計額	<u>△ 13,824,984</u>	12,484,400	
ニ	機械及び装置	3,275,771		
〃	減価償却累計額	<u>△ 2,589,759</u>	686,012	
ホ	車両及び運搬具	41,200		
〃	減価償却累計額	<u>△ 32,964</u>	8,236	
ヘ	工具器具及び備品	58,774		
〃	減価償却累計額	<u>△ 47,630</u>	11,144	
ト	建設仮勘定		<u>118,734</u>	
	有形固定資産合計			13,898,417

(2) 無形固定資産

イ	電話加入権		91	
ロ	庁舎利用権		<u>30,000</u>	
	無形固定資産合計			<u>30,091</u>
	固定資産合計			13,928,508

2 流動資産

(1)	現金預金		1,759,505	
(2)	未収金		39,962	
	貸倒引当金		<u>△ 3,165</u>	36,797
(3)	貯蔵品			<u>311</u>
	流動資産合計			<u>1,796,613</u>
	資産合計			<u><u>15,725,121</u></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 3,611,316 3,611,316

(2) 引当金

イ 退職給付引当金 132,588 132,588

固定負債合計

3,743,904

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 388,916 388,916

(2) 未払金

74,311

(3) 引当金

イ 賞与引当金 8,175 8,175

流動負債合計

471,402

5 繰延収益

(1) 長期前受金

8,798,370

長期前受金収益化累計額

△ 5,360,636

繰延収益合計

3,437,734

負債合計

7,653,040

資本の部

6 資本金

(1) 自己資本金

5,628,897

資本金合計

5,628,897

7 剰余金

(1) 資本剰余金

イ 工事負担金 934

ロ 他会計負担金 42,136

ハ 受贈財産評価額 263,239

ニ 施設負担金 158,883

ホ 建設工事負担金 629,005

ヘ 国庫補助金 6,369

ト 他会計補助金 358,807

資本剰余金合計

1,459,373

(2) 利益剰余金

イ 建設改良積立金 339,824

ロ 当年度未処分利益剰余金 643,987

利益剰余金合計

983,811

剰余金合計

2,443,184

資本合計

8,072,081

負債資本合計

15,725,121

令和4年度 塩尻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 千円）

1	営業収益			
(1)	給水収益	1,365,133		
(2)	受託工事収益	450		
(3)	その他の営業収益	<u>111,802</u>	1,477,385	
2	営業費用			
(1)	原水及び浄水費	446,461		
(2)	配水及び給水費	73,975		
(3)	受託工事費	450		
(4)	業務費	172,031		
(5)	総係費	40,966		
(6)	減価償却費	689,891		
(7)	資産減耗費	<u>10,021</u>	<u>1,433,795</u>	
	営業利益			43,590
3	営業外収益			
(1)	受取利息及び配当金	97		
(2)	資本費繰入収益	5,503		
(3)	補助金	26,981		
(4)	長期前受金戻入	196,079		
(5)	雑収益	<u>2,585</u>	231,245	
4	営業外費用			
(1)	支払利息及び企業債取扱諸費	73,504		
(2)	雑支出	<u>1,127</u>	<u>74,631</u>	<u>156,614</u>
	経常利益			200,204
5	特別利益			
(1)	固定資産売却益	1		
(2)	過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6	特別損失			
(1)	固定資産売却損	1		
(2)	過年度損益修正損	<u>364</u>	<u>365</u>	<u>△ 363</u>
	当年度純利益			199,841
	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			<u>275,393</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>475,234</u></u>

令和4年度 塩尻市水道事業予定貸借対照表 (税抜)
(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		299,687	
ロ	建 物	549,466		
ハ	構築物	25,817,429		
ニ	機械及び装置	3,274,682		
ホ	車両及び運搬具	37,887		
ヘ	工具器具及び備品	57,716		
ト	建設仮勘定	118,734		
	有形固定資産合計		14,093,359	

(2) 無形固定資産

イ	電 話 加 入 権		91	
ロ	庁 舎 利 用 権	30,000		
	無形固定資産合計		30,091	
	固定資産合計			14,123,450

2 流動資産

(1) 現金預金

(2) 未収金

貸倒引当金

(3) 貯蔵品

流動資産合計

資 産 合 計

			1,645,416	
		36,775		
		△ 3,024	33,751	
			312	
			1,679,479	
			15,802,929	

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	3,724,032	3,724,032	
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	135,227	135,227	
固 定 負 債 合 計			3,859,259
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	395,466	395,466	
(2) 未 払 金			
		73,644	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	8,052	8,052	
流 動 負 債 合 計			477,162
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金			
長期前受金収益化累計額		8,733,502	
繰 延 収 益 合 計		△ 5,170,322	
負 債 合 計			3,563,180
			7,899,601

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 自 己 資 本 金			
資 本 金 合 計		5,628,897	5,628,897
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 工 事 負 担 金	934		
ロ 他 会 計 負 担 金	42,136		
ハ 受 贈 財 産 評 価 額	263,239		
ニ 施 設 負 担 金	158,883		
ホ 建 設 工 事 負 担 金	629,005		
ヘ 国 庫 補 助 金	6,369		
ト 他 会 計 補 助 金	358,807		
資 本 剰 余 金 合 計		1,459,373	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建 設 改 良 積 立 金	339,824		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	475,234		
利 益 剰 余 金 合 計		815,058	
剰 余 金 合 計			2,274,431
資 本 合 計			7,903,328
負 債 資 本 合 計			15,802,929

注記

I 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

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

(1)有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 40年

機械及び装置 15年

車両及び運搬具 5年

工具器具及び備品 3～15年

(2)リース資産

・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

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、計上額については、「職員の退職手当に係る取扱いに関する覚書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる金額を除き計上している。

(2)賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給及び支払見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）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、貸倒実績率による回収不能見込額を計上している。

なお、貸倒実績率については、前年度以前3か年の貸倒実績率の平均値により、算出している。

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

1 企業債の償還に係る他会計の負担

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394,822千円である。

なお、一般会計が負担すると見込まれる額については、一般会計の歳出予算の減額又は削除により変動することがある。

2 引当金の取崩し

(1)退職給付引当金の取崩し

令和5年度において、退職手当を支給するため、退職給付引当金7,298千円を取り崩すこととする。

(2)賞与引当金の取崩し

令和5年度において、職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払をするため、賞与引当金8,052千円を取り崩すこととする。

(3)貸倒引当金の取崩し

令和5年度において、不納欠損による損失を計上するため、貸倒引当金3,024千円を取り崩すこととする。

III リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

令和 5 年度

塩尻市水道事業会計予算説明明細書

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

収益的収入及び支出
収入

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 水道事業収益		1,841,013	1,855,528	△ 14,515		
	01 営業収益	1,617,727	1,624,051	△ 6,324		
	01 給水収益	1,498,800	1,501,646	△ 2,846	001 水道料金	1,498,800 ・水道料金 7,153,000m3 1,498,600 ・松本市分水協定分 200
	02 受託工事収益	250	250	0	001 新增設工事収益	250 ・給水管布設替工事収益 下水道事業関連
	03 その他営業収益	118,677	122,155	△ 3,478	002 手数料	7,837 ・諸経費手数料 1,458 ・工事検査手数料 2,745 ・設計審査手数料 2,219 ・新設分岐手数料 4 ・督促手数料 1,410 ・証明手数料 1
					003 他会計負担金	88,415 ・下水道使用料徴収経費負担金 84,088 ・農業集落排水施設使用料徴収経費負担金 4,327
					004 施設負担金	20,515 ・新規加入、口径変更
					005 雑収益	1,910 ・凍結、破損メーター代 43 ・その他雑収益 塩尻ゴルフ場配水池ポンプ 動力費負担金 1,867

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

収益的収入及び支出
収入

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明 細	
					節	金額 (千円)
02 営業外収益		223,284	231,475	△		
	01 受取利息及び配当金	51	97	△		
					8,191	
					46	
						001 預金利息
						・ 定期預金利息
						003 貸付金利息
						・ 一時貸付金利息
					121	
		03 資本費繰入収益	5,624	5,503		
					5,624	・ 一般会計繰入金 企業債元金償還金
	04 補助金	24,647	26,981	△		
				2,334		001 他会計補助金
					24,647	・ 一般会計繰入金 消火栓用水 6,200 企業債利子償還金等 18,447
	06 長期前受金戻入	190,314	196,079	△		
				5,765		001 長期前受金戻入
					190,314	・ 受贈財産評価額 10,858 ・ 国庫補助金 18,338 ・ 他会計補助金 20,412 ・ 他会計負担金 15,165 ・ 建設工事負担金 125,355 ・ 県補助金 186
	07 雑収益	2,648	2,815	△		
				167		003 その他雑収益
					2,648	・ 水道事業用地賃賃料 59 ・ 建物総合損害共済災害共済金 10 ・ 指定工事業者指定手数料 20 ・ 指定工事業者更新手数料 80 ・ 三才山沢水源原水供給収益 2,382 ・ 水道事業用地電柱建込使用料 96 ・ その他雑収益 1

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)
 収益的収入及び支出
 収入

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
03 特別利益		2	2	0		
	01 固定資産売却益	1	1	0		
					001 固定資産売却益	1
		1	1	0		
	02 過年度損益修正益				001 過年度損益修正益	1

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

収益的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 水道事業費用		1,630,889	1,607,011	23,878		
01 営業費用		1,522,600	1,477,999	44,601		
	01 原水及び浄水費	504,417	467,623	36,794		
					001 給料	・職員 2人分 8,531
					002 手当等	・職員手当 4,539
					003 賞与引当金繰入額	・賞与引当金繰入額 (R5年度12月～3月分) 職員手当 1,263 法定福利費 198 1,461
					005 報酬	・会計年度任用職員 7人分 19,461
					006 法定福利費	・長野県市町村職員共済組合 負担金 5,379
					014 備用品費	786
					015 燃料費	・施設関係機械用燃料費 34
					016 光熱水費	・施設関係光熱水費 294
					018 通信運搬費	・施設電話料 386 ・N T T専用回線使用料 1,873 ・テレビ受信料 51 2,310
					020 委託料	・水質検査委託料 21,446 ・保菌検査委託料 10 ・電気保安管理委託料 1,228 ・消防設備点検委託料 227 ・施設草刈清掃等委託料 2,725 ・中央監視装置保守点検委託料 3,344 ・浄水場汚泥処分委託料 11,336 ・浄水場汚泥成分分析委託料 858 ・支障木伐採処分委託料 264 ・施設整備点検委託料 573 ・エネルギーサービspbロバイダ委託料 462 43,183

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

収益的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						<ul style="list-style-type: none"> ・減圧弁点検委託料 710 ・重機借上料 620 ・床尾浄水場清掃用具借上料 17 ・光ケーブル架設電柱借上料 443 ・土地賃借料 135 ・電子複写機賃借料 167 ・車両賃借料 345
	022 賃借料				1,727	
	023 修繕費				30,000	<ul style="list-style-type: none"> ・浄水施設改修事業 浄水場施設修繕費 19,500 その他施設修繕費 10,500
	028 動力費				80,500	・電気料
	029 薬品費				5,528	・浄水処理用薬品費
	030 材料費				66	・水源等補修材料費
	031 補償費				3,155	・取水関係補償費
	035 負担金				1,598	<ul style="list-style-type: none"> 床尾浄水場関係 2,825 上西条浄水場関係 330
	038 受水費				295,865	<ul style="list-style-type: none"> ・取水関係負担金 小曾部浄水場関係 848 片丘浄水場関係 750 ・長野県企業局松塩水道用水受水費 294,945 ・松本市分水協定受水費 920
	001 給料				7,724	・職員 2人分
	002 手当等				4,834	・職員手当
	003 賞与引当金繰入額				1,299	<ul style="list-style-type: none"> ・賞与引当金繰入額 (R5年度12月～3月分) 職員手当 1,126 法定福利費 173
	006 法定福利費				2,446	・長野県市町村職員共済組合負担金
	014 備用品費				594	
	02 配水及び給水費	87,599	79,438	8,161		

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

収益的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明 細		
					節	金額 (千円)	
						附 記	
					018 通信運搬費	47	・ N T T 専用回線使用料
					020 委託料	22,705	・ マッピングシステム保守委託料 979 ・ マッピングシステム修正委託料 3,003 ・ マッピングシステムリプレイス委託料 8,349 ・ 漏水調査委託料 4,400 ・ 休業日緊急修理対応当番委託料 1,386 ・ 給排水設備受付検査委託料 4,588
					022 賃借料	139	・ 土地賃借料 88 ・ 災害対応車両借上料 51
					023 修繕費	37,300	・ 機械修繕費 300 ・ 給配水管修繕費 37,000
					027 路面復旧費	10,010	・ 修繕関係舗装復旧費
					030 材料費	500	・ 給配水管補修材料費
					031 補償費	1	・ 水道管破損事故関連補償費
	03 受託工事費	250	250	0			
					026 工事請負費	250	・ 給水管布設替工事 下水道事業関連
	04 業務費	187,335	187,512	△			
					001 給料	5,698	・ 職員 2人分
					002 手当等	3,615	・ 職員手当
					003 賞与引当金繰入額	963	・ 賞与引当金繰入額 (R5年度12月～3月分) 職員手当 839 法定福利費 124
					006 法定福利費	1,681	・ 長野県市町村職員共済組合 負担金 1,662

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書（税込）

収益的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明 細	
					節	金額 (千円)
						<ul style="list-style-type: none"> ・ 地方公務員災害補償基金 19 ・ 退職給付引当金繰入額
					010 退職給付引当金繰入額	755
					013 被服費	35
					014 備用品費	140
					015 燃料費	10
					017 印刷製本費	30
					018 通信運搬費	427
					020 委託料	148,360
						<ul style="list-style-type: none"> ・ 郵便料 370 ・ データ伝送専用回線使用料 57 ・ 水道料金等徴収業務委託料 117,184 ・ 上下水道料金システム等保守委託料 1,503 ・ 口座振替データ伝送サービス利用委託料 436 ・ 検定有効期間満了メーター取替委託料 24,893 ・ 水道料金等徴収業務相談委託料 50 ・ インボイス制度対応システム改修委託料 4,294
					021 手数料	8,870
						<ul style="list-style-type: none"> ・ 金融機関収納事務取扱手数料 3,829 ・ コンビニ収納取扱手数料 5,011 ・ 強制執行手数料 30
					023 修繕費	3,390
						<ul style="list-style-type: none"> ・ メーター修繕費 3,345 ・ 車両修繕費 45
					030 材料費	13,158
					035 負担金	191
						<ul style="list-style-type: none"> ・ 総合文化センター事務所使用料負担金
					037 保険料	12
						<ul style="list-style-type: none"> ・ 自動車損害共済基金分担金

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

収益的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明 細		
					節	金額 (千円)	附 記
05 総係費		40,891	43,264	△ 2,373			
						001 給料	・ 職員 3人分 7,379
						002 手当等	・ 職員手当 4,052
						003 賞与引当金 繰入額	・ 賞与引当金繰入額 (R5年度12月～3月分) 職員手当 1,019 法定福利費 156 1,175
						005 報酬	・ 会計年度任用職員 1人分 2,555 2,514
						006 法定福利費	・ 塩尻市水道料金等審議会 委員報酬 12人分 41 ・ 長野県市町村職員共済組合 負担金 2,630 ・ 地方公務員災害補償基金 負担金 129 ・ 労働保険料 348 139 ・ 普通旅費 131 ・ 費用弁償 8
						008 旅費	・ 普通旅費 139 ・ 費用弁償 8
						010 退職給付引 当金繰入額	・ 退職給付引当金繰入額 3,904
						013 被服費	364
						014 備品費	1,200
						015 燃料費	1,276
						017 印刷製本費	444
						018 通信運搬費	512
							・ 電話、ファックス使用料 486 ・ 無線電波利用料 22 ・ テレビ受信料 4
						020 委託料	724
							・ 財務会計システム保守委託料 248 ・ 無線保守点検委託料 208 ・ プリンタ保守委託料 70 ・ パソコン保守委託料 198

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

収益的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
	021 手数料				35	・車検等印紙代 13 ・車両購入諸費用 22
	022 賃借料				319	・有料道路使用料 59 ・印刷管理システム使用料 260
	023 修繕費				1,229	・備品修繕費 90 ・無線修繕費 20 ・車両修繕費 1,119
	032 研修費				1,357	・職員等研修費
	033 食糧費				13	
	035 負担金				328	・日本水道協会負担金 240 ・長野県水道協議会負担金 50 ・松本労働基準協会負担金 8 ・長野県公益企業等暴力対策協議会負担金 4 ・その他会議出席負担金 26
	036 役所分担金				6,118	・庁舎維持管理費負担金 1,874 ・庁舎電話使用料負担金 428 ・SBC/パソコン管理負担金 3,816
	037 保険料				1,286	・自賠責保険料 133 ・自動車損害共済基金分担金 234 ・建物総合損害共済基金分担金 323 ・水道賠償責任保険料 596
	039 公課費				210	・車両重量税
	040 貸倒引当金繰入額				3,165	・貸倒引当金繰入額
	001 有形固定資産減価償却費		689,891	2,466	692,357	・建物 10,428 ・構築物 567,891 ・機械及び装置 108,637 ・車両及び運搬具 1,809 ・工具器具及び備品 3,592
06 減価償却費		692,357	689,891	2,466		

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

収益的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
	07 資産減耗費	9,751	10,021	△ 270		・配水管布設替工事等に伴う 除却費
02 営業外費用		107,908	128,611	△ 20,703		
	01 支払利息及び企業債取扱諸費	67,115	73,504	△ 6,389		
					67,114	・企業債支払利息 財務省財政融資資金 31,095 地方公共団体金融機構 31,537 新規借入分 4,482
					1	・一時借入金支払利息
	02 消費税	40,580	54,939	△ 14,359		
					40,580	・消費税納税額
	04 雑支出	213	168	45		
					213	・資本的収支控除対象外消費税
03 特別損失		381	401	△ 20		
	01 固定資産売却損	1	1	0		
					1	
	04 過年度損益修正損	380	400	△ 20		
					380	・過年度収益修正還付金等

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

資本的收入及び支出
収入

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 資本的收入		346,185	195,396	150,789		
	01 企業債	276,200	144,800	131,400		
02 固定資産売却 却代		276,200	144,800	131,400	001 企業債	・ 水道事業債
	01 固定資産売却 却代	1	1	0		
03 負担金		45,702	26,760	18,942		
	01 他会計負担 金	33,802	17,760	16,042	001 固定資産売却 却代	1
04 補助金		11,900	9,000	2,900		
	02 建設工事負担 金	24,282	23,835	447	001 他会計負担 金	・ 消火栓新設・更新工事負担金 11基 20,802 ・ 配水管切回し工事負担金 農林事業関連 13,000
04 補助金		24,282	23,835	447		
	01 他会計補助 金	24,282	23,835	447	001 建設工事負担 金	・ 配水管布設工事負担金 下水道事業関連
					001 他会計補助 金	・ 一般会計繰入金 企業債元金償還金

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

資本的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
1 資本的支出	01 建設改良費	949,119	816,126	132,993		
		553,653	424,386	129,267		
	02 配水施設費	243,680	270,813	△ 27,133		
					001 給料	・職員 3人分 9,580
					002 手当等	・職員手当 5,153
					003 賞与引当金繰入額	・賞与引当金繰入額 (R5年度12月～3月分) 職員手当 1,349 法定福利費 206 2,735
					006 法定福利費	・長野県市町村職員共済組合 負担金
					014 備用品費	182
					020 委託料	・工事設計積算システム保守 委託料 1,375
					026 工事請負費	193,100
						・上水道施設耐震化等推進事業 配水管改良工事 高出工区 40,000 大門幸町工区 17,100 吉田工区 60,400 桔梗町工区 15,600 野村工区 40,000 路面復旧工事 20,000
					035 負担金	30,000
						・上水道施設耐震化等推進事業 舗装本復旧工事負担金
	03 浄水施設費	255,813	116,213	139,600		
					001 給料	・職員 2人分 8,136
					002 手当等	・職員手当 6,463
					003 賞与引当金繰入額	・賞与引当金繰入額 (R5年度12月～3月分) 職員手当 1,181 法定福利費 181 1,362
					006 法定福利費	・長野県市町村職員共済組合 負担金 3,023

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明明細書 (税込)

資本的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細	
					節	金額 (千円)
						附記
					014 備用品費 100	
					020 委託料 7,800	・上西条浄水場再構築事業 工事監理業務委託料 3,900 中央監視設備プロポーザル 仕様書作成業務委託料 3,900
					021 手数料 69	・工事確認申請審査手数料 67 ・開発許可等申請手数料 2
					026 工事請負費 228,860	・上西条浄水場再構築事業 排水処理施設整備工事 151,200 ・浄水施設整備事業 送水ポンプ・電動弁・流量計 更新工事 77,660
	04 受託建設費	48,154	30,047	18,107	001 給料 2,381	・職員 1人分
					002 手当等 1,236	・職員手当
					003 賞与引当金 繰入額 360	・賞与引当金繰入額 (R5年度12月～3月分) 職員手当 314 法定福利費 46
					006 法定福利費 629	・長野県市町村職員共済組合 負担金
					026 工事請負費 43,548	・消火栓新設・更新工事 11基 19,558 ・上水道施設耐震化等推進事業 配水管布設工事 下水道事業関連 11,900 ・配水管切戻し工事 農林事業関連 12,090
	05 メーター費	1,197	926	271	001 メーター費 1,197	・新設、口径変更メーター費

令和 5 年度 塩尻市水道事業会計予算説明細書 (税込)

資本的収入及び支出

款・項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	増減額 (千円)	明細		
					節	金額 (千円)	附記
	06 固定資産購入費	4,809	6,387	△ 1,578			
					002 工具器具及び備品購入費	1,164	・無線機購入費 249 ・パソコン購入費 915
					003 車両及び運搬具購入費	3,645	・車両購入費
02 企業債償還金		395,466	391,740	3,726			
	01 企業債償還金	395,466	391,740	3,726	001 企業債償還金	395,466	・企業債元金償還金 財務省財政融資資金 187,553 地方公共団体金融機構 199,576 新規借入分 8,337