

第9号議案

令和 4 年度
(2022 年度)

箕面市水道事業会計予算

目 次

(予算)

令和4年度箕面市水道事業会計予算	39
------------------	----

(予算に関する説明書)

令和4年度箕面市水道事業会計予算実施計画	43
令和4年度箕面市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	46
給与費明細書	47
債務負担行為に関する調書	51
令和3年度箕面市水道事業予定損益計算書	52
令和3年度箕面市水道事業予定貸借対照表	54
令和4年度箕面市水道事業予定貸借対照表	56

(予算参考資料)

業務の予定量	61
当年度と前年度との比較	61
実施計画内訳書	64
施行工事の内訳	73
施行工事の位置図	74

令和4年度箕面市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和4年度箕面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	68,773 戸
(2) 年 間 総 配 水 量	14,772,739 m ³
(3) 1 日 平 均 配 水 量	40,473 m ³
(4) 主要な建設改良事業 ア 改 良 事 業	791,452 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		3,159,218 千円
第1項 営業収益		2,763,186 千円
第2項 営業外収益		396,032 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		2,853,183 千円
第1項 営業費用		2,758,811 千円
第2項 営業外費用		71,170 千円
第3項 特別損失		13,202 千円
第4項 予 備 費		10,000 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 809,368 千円は、当年度分損益勘定留保資金 520,635 千円、減債積立金 100,000 千円、建設改良積立金 123,381 千円並びに当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額 65,352 千円で補てんするものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	350,731 千円
第1項 企業債	320,000 千円
第2項 府支出金	1,650 千円
第3項 負担金	4,327 千円
第4項 工事負担金	23,830 千円
第5項 固定資産売却代金	924 千円
支 出	
第1款 資本的支出	1,160,099 千円
第1項 建設改良費	819,865 千円
第2項 企業債償還金	320,234 千円
第3項 予備費	20,000 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				
				資金区分	償還期間	据置期間	償還の方法	その他
改良事業	千円 320,000	普通貸借(証書借入)又は証券発行	年 4% 以内	政 府 地方公 共団体 金融機 構 他	30年 以 内	5 年 以 内	半 年 賦 又 は 年 賦 元利均等 又 は 元金均等	左記の条件の範囲内において借入先に融通条件がある場合は、その条件に従うことができる。ただし、財政の都合により償還期間及び据置期間を短縮し、若しくは繰上償還をし、又は低利に借り換えることができる。

(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における営業費用及び営業外費用

(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8条 次に掲げる経費については、これらの経費の金額を、これらの経費のうち他の経費の金額に、若しくはこれら以外の経費の金額に流用し、又はこれら以外の経費をこれら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	283,973 千円
(2) 交 際 費	50 千円

(たな卸資産購入限度額)

第9条 たな卸資産購入限度額は、32,776 千円と定める。

令和4年2月18日提出

箕面市長 上 島 一 彦

予算に関する説明書

令和4年度箕面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			3,159,218	
	1 営業収益		2,763,186	
		1 給水収益	2,612,217	水道料金及び水道メーター使用料
		2 受託工事収益	715	配水管等修繕工事収益
		3 他会計負担金	136,968	公共下水道事業会計等からの負担金
		4 その他営業収益	13,286	手数料
	2 営業外収益		396,032	
		1 納付金	96,767	給水装置及び給水設備設置に係る口径別納付金
		2 他会計負担金	660	一般会計からの負担金（児童手当分）
		3 受取利息	89	預金等利息
		4 受贈財産長期前受 金戻入	101,187	受贈財産を財源とする固定資産の減価償却費相 当額
		5 工事負担金長期前 受金戻入	144,554	工事負担金を財源とする固定資産の減価償却費 相当額
		6 国庫(府)補助金長期 前受金戻入	6,497	国庫(府)補助金を財源とする固定資産の減価償 却費相当額
		7 他会計負担金長期 前受金戻入	31,329	他会計負担金を財源とする固定資産の減価償却 費相当額
		8 雑収益	14,949	普通財産貸付料他

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			2,853,183	
	1 営業費用		2,758,811	
		1 原水及び浄水費	1,116,200	原水・浄水設備の維持に要する費用
		2 配水及び給水費	513,454	配水・給水設備の維持に要する費用
		3 受託工事費	22,863	消火栓改良工事及び給水装置等修繕に要する費用
		4 業務費	141,208	料金の調定、徴収及び計量に要する費用
		5 総係費	159,884	事業活動全般に関連する費用
		6 減価償却費	775,045	有形固定資産及び無形固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	30,157	有形固定資産の除却等に要する費用
	2 営業外費用		71,170	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	29,584	企業債等利息
		2 雑支出	2	不用品売却原価他
		3 消費税及び地方消費税	41,584	消費税及び地方消費税
	3 特別損失		13,202	
		1 固定資産売却損	11,132	固定資産売却損
		2 過年度損益修正損	2,000	過年度損益修正損
		3 その他特別損失	70	不納欠損に伴う消費税調整額
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	予備費

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			350,731	
	1 企業債		320,000	
		1 企業債	320,000	建設改良費に充てる企業債
	2 府支出金		1,650	
		1 府補助金	1,650	府補助金
	3 負担金		4,327	
		1 他会計負担金	4,327	公共下水道事業会計等からの負担金
	4 工事負担金		23,830	
		1 工事負担金	23,830	配水管布設等工事負担金
	5 固定資産売却代金		924	
		1 固定資産売却代金	924	固定資産売却代金

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,160,099	
	1 建設改良費		819,865	
		1 改良費	791,452	改良事業に要する経費
		2 システム更新費	2,420	システム更新に要する経費
		3 固定資産購入費	25,993	固定資産購入に要する経費
	2 企業債償還金		320,234	
		1 企業債償還金	320,234	企業債の償還元金
	3 予備費		20,000	
		1 予備費	20,000	予備費

令和4年度箕面市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(単位 千円)

区 分	前年度決算見込額	当 初 予 定 額	増 減
1. 業務活動によるキャッシュ・フロー			
当年度純利益	△ 1,214,837	242,248	1,457,085
減価償却費	776,249	775,045	△ 1,204
固定資産除却費	5,279	29,157	23,878
引当金の増減	48,204	34,558	△ 13,646
長期前受金戻入額	△ 269,134	△ 283,567	△ 14,433
固定資産売却損	19,069	11,132	△ 7,937
固定資産譲渡損	1,472,768		△ 1,472,768
業務活動に伴う流動資産の増減額	△ 80,631	44,129	124,760
業務活動に伴う流動負債の増減額	70,433	△ 2,871	△ 73,304
業務活動以外の流動資産の増減額	34,698	29,495	△ 5,203
業務活動によるキャッシュ・フロー①	862,098	879,326	17,228
2. 投資活動によるキャッシュ・フロー			
固定資産の取得による支出	△ 836,360	△ 772,333	64,027
工事前払金の増減額	990	990	
府支出金等の返還による支出	△ 547		547
他会計負担金等による収入	22,926	27,789	4,863
固定資産の売却による収入	1,019	840	△ 179
投資活動に伴う流動資産の増減額	30,148	△ 668	△ 30,816
投資活動に伴う流動負債の増減額	△ 29,492	△ 123,219	△ 93,727
受取利息及び配当金	89	89	
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 811,227	△ 866,512	△ 55,285
3. 財務活動によるキャッシュ・フロー			
企業債の発行による収入	308,000	320,000	12,000
企業債の償還による支出	△ 355,127	△ 320,234	34,893
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 34,787	△ 29,584	5,203
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 81,914	△ 29,818	52,096
4. 資金の増加額④=①+②+③	△ 31,043	△ 17,004	14,039
5. 資金期首残高	2,092,349	2,061,306	△ 31,043
6. 資金期末残高	2,061,306	2,044,302	△ 17,004

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)		
	管理者	その他							
本年度	1	11	(4) 26	2,989	112,360	126,896	242,245	41,068	283,313
前年度	1	11	(5) 26	1,492	113,531	132,917	247,940	40,382	288,322
比 較			(△ 1)	1,497	△ 1,171	△ 6,021	△ 5,695	686	△ 5,009

注) 職員数は、常勤職員及び非常勤職員の総数であり、()内は短時間勤務職員数(外書き)である。

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	管理職手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)
	本 年 度	4,572	9,000	15,115	1,658
	前 年 度	2,796	9,240	15,072	2,074
	比 較	1,776	△ 240	43	△ 416
	区 分	時間外及び休日 勤務手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末勤勉手当 (千円)	退職給付費 (千円)
	本 年 度	3,250	780	47,521	45,000
	前 年 度	2,900	564	48,271	52,000
	比 較	350	216	△ 750	△ 7,000

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	備考
給料	△ 1,171	1 昇給に伴う 増加分	288		平均昇給率 1.16%
		2 その他の 減分	△ 1,459	所属会計変更等 に係る減分 △ 1,459千円	職員数の異動状況 (現に在職する) (その他) (計) 職員数 本年度 26 (4) 人 1 (△ 2) 人 27 (2) 人 前年度 26 (5) 人 1 (△ 1) 人 27 (4) 人 比較 (△ 1) 人 (△ 1) 人 (△ 2) 人
手当	△ 6,021	1 制度改正に 伴う減分	△ 1,157	期末勤勉手当に 係る減分 △ 1,157千円	期末勤勉手当 給与改定に係る減分 △ 1,157千円 期末勤勉手当の支給率 支給期 6月 12月 合計 本年度 2.15 (1.125) 2.15 (1.125) 4.30 (2.25) 前年度 2.225 (1.175) 2.225 (1.175) 4.45 (2.35)
		2 その他の 増減分	△ 4,864		扶養手当 1,776千円 管理職手当 △ 240千円 地域手当 43千円 通勤手当 △ 416千円 時間外及び休日勤務手当 350千円 住居手当 216千円 期末勤勉手当 407千円 退職給付費 △ 7,000千円

注) 職員数は、常勤職員数であり、()内は、短時間勤務職員数(外書き)である。

注) 支給率欄の()内は、再任用職員の支給率である。

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分		一般行政職	技能労務職
令和4年 (2022年) 2月1日現在	平均給料月額	338,816円	340,739円
	平均給与月額	454,741円	434,498円
	平均年齢	47.9歳	51.8歳
令和3年 (2021年) 2月1日現在	平均給料月額	342,764円	346,331円
	平均給与月額	445,561円	436,346円
	平均年齢	48.2歳	50.8歳

(2) 初任給

区 分	一般行政職	技能労務職	一般会計の制度	
			一般行政職	技能労務職
高 校 卒	165,900円	150,600円	165,900円	150,600円
短 大 卒	182,200円	〃	182,200円	〃
大 学 卒	195,500円	186,100円	195,500円	186,100円

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職			技能労務職		
	等級	職員数(人)	構成比(%)	等級	職員数(人)	構成比(%)
令和4年(2022年) 2月1日現在	1等級	()	()	1等級	(3)	(60.0)
	2等級	()	()	2等級	(2) 2	(100.0) 40.0
	3等級	()	()	3等級	()	()
	4等級	()	()	4等級	()	()
	5等級	()	()			
	6等級	()	()			
	7等級	(4)	(100.0)			
	8等級	()	()			
	計	(4) 15	(100.0) 100.0	計	(2) 5	(100.0) 100.0
令和3年(2021年) 2月1日現在	1等級	()	()	1等級	(3)	(60.0)
	2等級	()	()	2等級	(2) 2	(100.0) 40.0
	3等級	()	()	3等級	()	()
	4等級	()	()	4等級	()	()
	5等級	()	()			
	6等級	()	()			
	7等級	(5)	(100.0)			
	8等級	()	()			
	計	(5) 14	(100.0) 100.0	計	(2) 5	(100.0) 100.0

注)職員数欄の()内は、再任用職員数(外書き)である。

(級別の標準的な職務内容)

区 分	1等級	2等級	3等級	4等級	5等級	6等級	7等級	8等級
一般行政職	局長	副部長	室長	室長	参事	参事	一般職員	一般職員
技能労務職	主任	一般職員	一般職員	一般職員	—	—	—	—

(4)昇給

区 分		全 職 種	一 般 行 政 職	技 能 労 務 職	
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	19	14	5	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	9	9	0	
	号給数別内訳	1号給(人)	0	0	0
		2号給(人)	1	1	0
		3号給(人)	0	0	0
		4号給(人)	6	6	0
		5号給(人)	1	1	0
		6号給(人)	1	1	0
比 率 (B) / (A) (%)		47.4%	64.3%	0.0%	

(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 等級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度	(1.125) 2.15	(1.125) 2.15	(2.25) 4.30	有	
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.35) 4.45	有	
一般会計の制度	(1.125) 2.15	(1.125) 2.15	(2.25) 4.30	有	

注)支給率欄の()内は、再任用職員の支給率である。

(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	26.731249	36.172498	51.87	51.87	2%~20%加算	
一般会計の制度 (支 給 率 等)	26.731249	36.172498	51.87	51.87	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	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度までの支払 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	給水収益等
箕面取水場 1 号及び 2 号ポ ンプ盤インバ ータ他修繕	千円 7,678		千円	令和 4 年度 (2022 年度) から 令和 5 年度 (2023 年度) まで	千円 7,678	千円 7,678

令和3年度箕面市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 円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	2,361,932,728		
(2) 受託工事収益	19,711,000		
(3) 他会計負担金	123,358,184		
(4) その他営業収益	14,179,000	2,519,180,912	
		<hr/>	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	997,237,095		
(2) 配水及び給水費	491,524,752		
(3) 受託工事費	25,623,276		
(4) 業務費	123,513,466		
(5) 総係費	169,157,743		
(6) 減価償却費	776,249,000		
(7) 資産減耗費	10,460,819	2,593,766,151	
		<hr/>	
営業利益			△ 74,585,239
3 営業外収益			
(1) 納付金	118,921,819		
(2) 受取利息	89,000		
(3) 長期前受金戻入	269,134,000		
(4) 雑収益	13,202,277	401,347,096	
		<hr/>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	34,787,000		
(2) 雑支出	13,156,492	47,943,492	353,403,604
		<hr/>	<hr/>
経常利益			278,818,365
5 特別損失			
(1) 固定資産売却損	19,069,000		
(2) 過年度損益修正損	1,818,182		
(3) その他特別損失	1,472,768,000	1,493,655,182	△ 1,493,655,182
		<hr/>	<hr/>

当年度純損失	1,214,836,817
前年度繰越利益剰余金	41,043,703
その他未処分利益剰余金	
変動額(積立金取崩分)	200,000,000
当年度未処理欠損金	<u>973,793,114</u>

令和3年度箕面市水道事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1)有形固定資産

イ 土地		2,215,664,627	
ロ 建物	1,581,356,509		
減価償却累計額	△ 827,194,410	754,162,099	
ハ 構築物	24,613,054,828		
減価償却累計額	△ 11,687,120,039	12,925,934,789	
ニ 機械及び装置	6,510,734,113		
減価償却累計額	△ 4,301,721,665	2,209,012,448	
ホ 車両運搬具	101,000		
減価償却累計額	△ 95,950	5,050	
ヘ 工具、器具及び備品	188,395,451		
減価償却累計額	△ 147,136,698	41,258,753	
トリ ース資産	27,966,000		
減価償却累計額	△ 15,531,820	12,434,180	
チ 建設仮勘定		352,862,505	
有形固定資産合計			18,511,334,451

(2)無形固定資産

イ 電話加入権		2,051,900	
ロ 施設利用権		112,649,309	
ハ 水利権		1,480,000	
無形固定資産合計			116,181,209

固定資産合計 18,627,515,660

2 流動資産

(1)現金預金		2,061,305,733	
(2)未収金	469,775,851		
貸倒引当金	△ 6,145,561	463,630,290	
(3)貯蔵品		21,000,000	
(4)前払費用		481,540	
(5)前払金		39,670,000	
流動資産合計			2,586,087,563
資産合計			21,213,603,223

負 債 の 部

3 固定負債

(1)企業債		2,533,840,143	
(2)リース債務		5,370,253	
(3)引当金			
イ 退職給付引当金	202,006,206		
ロ 修繕引当金	173,445,095		
引当金合計		375,451,301	
固定負債合計			2,914,661,697

4 流動負債			
(1) 企業債		320,232,776	
(2) リース債務		4,660,339	
(3) 未払金		512,991,776	
(4) 預り金		6,000,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	19,387,882	19,387,882	
流動負債合計			863,272,773

5 繰延収益			
(1) 国庫(府)補助金			
長期前受金	225,228,226		
収益化累計額	△ 54,928,444	170,299,782	
(2) 工事負担金			
長期前受金	7,175,996,333		
収益化累計額	△ 3,714,352,136	3,461,644,197	
(3) 受贈財産評価額			
長期前受金	3,546,931,483		
収益化累計額	△ 880,689,130	2,666,242,353	
(4) 他会計負担金			
長期前受金	1,589,537,100		
収益化累計額	△ 1,036,275,603	553,261,497	
繰延収益合計			6,851,447,829
負債合計			10,629,382,299

資 本 の 部

6 資本金			8,528,181,945
(1) 自己資本金			
資本金合計			

7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	547,338,597		
ロ 工事負担金	953,210,398		
ハ その他資本剰余金	26,395,000		
資本剰余金合計		1,526,943,995	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	119,631,091		
ロ 建設改良積立金	1,383,257,007		
ハ 当年度未処理欠損金	973,793,114		
利益剰余金合計		529,094,984	
剰余金合計			2,056,038,979
資本合計			10,584,220,924
負債資本合計			21,213,603,223

令和4年度箕面市水道事業予定貸借対照表

(令和5年3月31日)

(単位 円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		2,215,664,627	
ロ 建物	1,581,356,509		
減価償却累計額	<u>△ 855,517,410</u>	725,839,099	
ハ 構築物	24,760,594,064		
減価償却累計額	<u>△ 11,637,015,755</u>	13,123,578,309	
ニ 機械及び装置	6,610,790,972		
減価償却累計額	<u>△ 4,514,533,315</u>	2,096,257,657	
ホ 車両運搬具	101,000		
減価償却累計額	<u>△ 95,950</u>	5,050	
ヘ 工具、器具及び備品	195,474,451		
減価償却累計額	<u>△ 155,550,698</u>	39,923,753	
ト リース資産	27,966,000		
減価償却累計額	<u>△ 20,745,820</u>	7,220,180	
チ 建設仮勘定		343,662,505	
有形固定資産合計			18,552,151,180

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		2,051,900	
ロ 施設利用権		108,950,309	
ハ 水利権		740,000	
無形固定資産合計			111,742,209
固定資産合計			18,663,893,389

2 流動資産

(1) 現金預金		2,044,301,733	
(2) 未収金	426,315,156		
貸倒引当金	<u>△ 6,095,561</u>	420,219,595	
(3) 貯蔵品		21,000,000	
(4) 前払費用		481,540	
(5) 前払金		38,680,000	
流動資産合計			2,524,682,868
資産合計			<u>21,188,576,257</u>

負 債 の 部

3 固定負債

(1) 企業債		2,512,866,646	
(2) リース債務		3,349,079	
(3) 引当金			
イ 退職給付引当金	237,127,926		
ロ 修繕引当金	<u>173,445,095</u>		
引当金合計		410,573,021	
固定負債合計			2,926,788,746

4 流動負債			
(1) 企業債		340,973,497	
(2) リース債務		2,021,174	
(3) 未払金		371,267,082	
(4) 預り金		6,000,000	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	19,464,882	19,464,882	
流動負債合計			739,726,635

5 繰延収益			
(1) 国庫(府)補助金 長期前受金 収益化累計額	226,878,226 △ 61,425,444	165,452,782	
(2) 工事負担金 長期前受金 収益化累計額	6,869,358,982 △ 3,530,424,662	3,338,934,320	
(3) 受贈財産評価額 長期前受金 収益化累計額	3,646,931,483 △ 981,876,130	2,665,055,353	
(4) 他会計負担金 長期前受金 収益化累計額	1,593,754,100 △ 1,067,604,603	526,149,497	
繰延収益合計			6,695,591,952
負債合計			10,362,107,333

資 本 の 部

6 資本金			7,554,388,831
(1) 自己資本金			
資本金合計			

7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	547,338,597		
ロ 工事負担金	953,210,398		
ハ その他資本剰余金	26,395,000		
資本剰余金合計		1,526,943,995	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	19,631,091		
ロ 建設改良積立金	1,259,873,007		
ハ 当年度未処分利益剰余金	465,632,000 ※		
利益剰余金合計		1,745,136,098	
剰余金合計			3,272,080,093
資本合計			10,826,468,924
負債資本合計			21,188,576,257

※当年度未処分利益剰余金には、積立金取崩額（223,384,000円）が含まれる。

重要な会計方針及び財務諸表注記

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

先入先出法による原価法を採用している。

(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）

定額法を採用し、主な耐用年数は次のとおり。

建物	50年
構築物（配水管）	38年
機械及び装置	16年

② 無形固定資産

定額法を採用し、主な耐用年数は次のとおり。

施設利用権（共同溝負担金）	60年
水利権	10年

③ 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については、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を採用している。所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、中小規模の地方公営企業の特例を適用し、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 引当金の計上方法等

① 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当事業年度末における退職手当の要支給額に相当する額のうち、他会計との退職手当の負担割合の取り決めに基づき、水道事業会計が負担すると見込まれる額を計上している。

② 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当とそれに係る法定福利費の支給に備えるため、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。

③ 貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により算出した引当金見積高を、差額補充法により計上している。

(4) 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. キャッシュ・フロー計算書に関する注記

(1) 重要な非資金取引の内容

- ① 令和3年度に新たに計上した受贈財産評価額は、100,000千円である。
令和4年度に新たに計上した受贈財産評価額は、100,000千円である。

3. 予定貸借対照表等に関する注記

(1) 引当金の取崩し額

① 退職給付引当金の取崩し

令和3年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金 4,636 千円を取崩す見込みである。

令和4年度において、退職手当の支給のため、退職給付引当金 9,878 千円を取崩す見込みである。

② 賞与引当金の取崩し

令和3年度において、期末手当及び勤勉手当とそれに係る法定福利費の支出のため、賞与引当金 18,441 千円を取崩した。

令和4年度において、期末手当及び勤勉手当とそれに係る法定福利費の支出のため、賞与引当金 18,797 千円を取崩す見込みである。

③ 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、水道料金の不納欠損処分のため、貸倒引当金 1,211 千円を取崩した。

令和4年度において、水道料金の不納欠損処分のため、貸倒引当金 865 千円を取崩す見込みである。

4. リース契約により使用する固定資産に関する注記

(1) 所有者移転外ファイナンス・リース取引

令和3年度末日における未経過リース料相当額

1年内	149千円	
1年超	445千円	計 594千円

令和4年度末日における未経過リース料相当額

1年内	149千円	
1年超	297千円	計 446千円

(2) オペレーティング・リース取引

令和3年度末日における未経過リース料相当額

1年内	2,785千円	
1年超	334千円	計 3,119千円

令和4年度末日における未経過リース料相当額

1年内	335千円	
-----	-------	--

予算参考資料

業 務 の 予 定 量

区 分	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減
給水戸数 (戸)	68,773	68,100	673
給水人口 (人)	139,804	139,070	734
年間総配水量 (m ³)	14,772,739	14,695,179	77,560
年間総有収水量 (m ³)	14,475,236	14,399,238	75,998

当 年 度 と 前 年 度 と の 比 較

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)	比 較 増 減 (千円)	
1 水道事業収益			3,159,218	3,143,224	15,994	
	1 営業収益		2,763,186	2,767,856	△ 4,670	
		1 給水収益	2,612,217	2,598,126	14,091	
		2 受託工事収益	715	19,994	△ 19,279	
		3 他会計負担金	136,968	135,557	1,411	
		4 その他の営業収益	13,286	14,179	△ 893	
	2 営業外収益			396,032	375,368	20,664
		1 納付金	96,767	91,630	5,137	
		2 他会計負担金	660	0	660	
		3 受取利息	89	89	0	
		4 受贈財産長期前受金戻入	101,187	100,322	865	
		5 工事負担金長期前受金戻入	144,554	129,166	15,388	
		6 国庫(府)補助金長期前受金戻入	6,497	6,717	△ 220	
		7 他会計負担金長期前受金戻入	31,329	32,929	△ 1,600	
8 雑収益	14,949	14,515	434			

支 出

款	項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較増減 (千円)
1 水道事業費用			2,853,183	2,872,063	△ 18,880
	1 営業費用		2,758,811	2,749,962	8,849
		1 原水及び浄水費	1,116,200	1,096,809	19,391
		2 配水及び給水費	513,454	529,082	△ 15,628
		3 受託工事費	22,863	28,049	△ 5,186
		4 業務費	141,208	135,360	5,848
		5 総係費	159,884	173,534	△ 13,650
		6 減価償却費	775,045	776,249	△ 1,204
		7 資産減耗費	30,157	10,879	19,278
	2 営業外費用		71,170	90,935	△ 19,765
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	29,584	34,787	△ 5,203
		2 雑支出	2	2	0
		3 消費税及び地方消費税	41,584	56,146	△ 14,562
	3 特別損失		13,202	21,166	△ 7,964
		1 固定資産売却損	11,132	19,069	△ 7,937
		2 過年度損益修正損	2,000	2,000	0
		3 その他特別損失	70	97	△ 27
	4 予備費		10,000	10,000	0
		1 予備費	10,000	10,000	0

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)	比較増減 (千円)
1 資本的收入			350,731	334,937	15,794
	1 企業債		320,000	308,000	12,000
		1 企業債	320,000	308,000	12,000
	2 府支出金		1,650	1,000	650
		1 府補助金	1,650	1,000	650
	3 負担金		4,327	2,416	1,911
		1 他会計負担金	4,327	2,416	1,911
	4 工事負担金		23,830	22,400	1,430
		1 工事負担金	23,830	22,400	1,430
	5 固定資産売却代金		924	1,121	△ 197
		1 固定資産売却代金	924	1,121	△ 197

支 出

款	項	目	当年度予定額 (千円)	前年度予定額 (千円)	比較増減 (千円)
1 資本的支出			1,160,099	1,089,218	70,881
	1 建設改良費		819,865	733,091	86,774
		1 改良費	791,452	697,422	94,030
		2 システム更新費	2,420	0	2,420
		3 固定資産購入費	25,993	35,669	△ 9,676
	2 企業債償還金		320,234	355,127	△ 34,893
		1 企業債償還金	320,234	355,127	△ 34,893
	3 予備費		20,000	1,000	19,000
		1 予備費	20,000	1,000	19,000

実施計画内訳書

収益的収入及び支出

収 入

款・項・目・節	金 額 (千円)	説 明 (千円)
1 水道事業収益	3,159,218	
1 営業収益	2,763,186	
1 給水収益	2,612,217	
給水収益	2,612,217	水道料金 2,571,366 有収水量 14,475,236m ³ 1 m ² 平均 177.64円 水道メーター使用料 40,851
2 受託工事収益	715	
修繕工事収益	715	給水管修繕工事収益 275 配水管修繕工事収益 440
3 他会計負担金	136,968	
他会計負担金	123,125	公共下水道事業会計からの庁舎使用等負担金 27,947 競艇事業会計からの庁舎使用等負担金 10,950 下水道使用料徴収業務等負担金 84,228
消火栓維持管理負担金	13,843	消火栓改良工事収益 10,626 消火栓修繕工事収益 3,214 一般会計負担金（消火栓水） 3
4 その他の営業収益	13,286	
手数料	13,286	設計審査及びしゅん工検査手数料 12,546 配水管に関する図面の写しの交付手数料 117 指定給水装置工事事業者指定手数料 610 公文書記載事項に関する証明手数料 13
2 営業外収益	396,032	
1 納付金	96,767	
納付金	96,767	口径別納付金
2 他会計負担金	660	
他会計負担金	660	一般会計負担金（児童手当分）
3 受取利息	89	
預金利息	88	金融機関預金利息
有価証券利息	1	有価証券利息
4 受贈財産長期前受金戻入	101,187	
受贈財産長期前受金戻入	101,187	受贈財産長期前受金戻入
5 工事負担金長期前受金戻入	144,554	
工事負担金長期前受金戻入	144,554	工事負担金長期前受金戻入
6 国庫(府)補助金長期前受金戻入	6,497	
国庫(府)補助金長期前受金戻入	6,497	国庫(府)補助金長期前受金戻入
7 他会計負担金長期前受金戻入	31,329	
他会計負担金長期前受金戻入	31,329	他会計負担金長期前受金戻入
8 雑収益	14,949	
不用品売却収益	1	不用品売却収益
その他雑収益	14,948	普通財産貸付料 13,022 行政財産使用料 85 共同受水施設維持管理負担金 1,466 配水管工事にかかる工事管理費用等 271 その他雑収益 104

支 出

款・項・目・節	金 額 (千円)	説 明 (千円)
1 水道事業費用	2,853,183	
1 営業費用	2,758,811	
1 原水及び浄水費	1,116,200	
光熱水費	15,282	電気使用料 358 下水道使用料 14,924
通信運搬費	1,492	電話使用料 32 専用回線使用料 1,460
委託料	8,961	浄水施設等保守点検業務委託 8,576 水質検査等業務委託 385
手数料	1,680	水質検査手数料
賃借料	91	水道施設用地賃借料
修繕費	7,168	機械設備修繕
動力費	32,325	施設電力料
薬品費	8,100	ポリ塩化アルミニウム 578 次亜塩素酸ナトリウム 4,780 苛性ソーダ 2,742
受水費	1,041,101	大阪広域水道企業団水
2 配水及び給水費	513,454	
給料	51,633	一般職員 14人
手当等	28,735	扶養手当 2,118 管理職手当 3,900 地域手当 6,919 通勤手当 707 時間外及び休日勤務手当 800 住居手当 324 期末勤勉手当 13,967
賞与引当金繰入額	8,316	期末勤勉手当分 6,984 法定福利費分 1,332
法定福利費	17,378	職員共済組合負担金 16,483 地公災負担金 139 社会保険料 515 協会けんぽ負担金 241
報酬	1,448	その他報酬
被服費	15	作業用靴他
備用品費	1,679	水質検査用備品及び消耗品 998 施設維持管理用備品及び消耗品 203 修繕作業用備品及び消耗品 272 事務用備品及び消耗品 206
燃料費	1,152	車両用等燃料 746 水質検査用燃料 405 軽油取引税 1
光熱水費	1,716	電気使用料 1,523 ガス使用料 71 下水道使用料 46 水道料金 76

款・項・目・節	金額 (千円)	説明 (千円)
通信運搬費	4,565	郵便料 73 電話使用料 1,263 専用回線使用料 3,229
委託料	176,640	浄水施設等保守点検業務委託 9,185 箕面浄水場施設運転操作監視等業務委託 69,550 監視制御装置等保守点検業務委託 32,728 水質検査等業務委託 324 水質検査機器保守点検業務委託 5,742 配水地等清掃業務委託 1,867 浄水施設等警備業務委託 4,362 管理棟清掃業務委託 1,766 水道用地除草等業務委託 2,261 水道メーター取替業務等委託 11,789 漏水調査業務委託 14,366 管路管理システムデータ整備業務委託 6,709 給水管維持管理業務委託 555 配水管維持管理業務委託 1,430 緊急事故出動待機業務委託 13,684 その他業務委託 322
手数料	4,987	水質検査手数料
賃借料	3,357	施設用地賃借料 764 送・配水管布設用地賃借料 255 工事積算システム用機器等賃借料 149 自動車賃借料 2,189
修繕費	73,664	車両検査及び修理 295 機械設備修繕 10,102 電気計装設備修繕 18,509 施設修繕 2,000 水道メーター修理 6,341 給水管修繕 23,000 配水管修繕 12,100 減圧弁修繕 1,163 事務機器及び工具修理 154
工事請負費	31,326	増補改良工事に伴う給水連絡工事
動力費	92,878	施設電力料
材料費	2,085	電気計装設備等修繕用材料 569 機械設備等修繕用材料 416 給水管修繕用材料 660 配水管修繕用材料 440
補償金	100	給・配水管修繕及び布設に伴うガス管移設等
負担金	11,780	大阪湾広域廃棄物埋立処分場整備事業負担金 2 共同受水施設維持管理負担金 103 施設管理等負担金 7,078 北摂共同溝維持管理負担金 4,597

款・項・目・節	金額 (千円)	説明 (千円)
3 受託工事費	22,863	
給料	4,305	一般職員 1人
手当等	2,606	扶養手当 120 管理職手当 540 地域手当 596 住居手当 108 期末勤勉手当 1,242
賞与引当金繰入額	744	期末勤勉手当分 621 法定福利費分 123
法定福利費	1,433	職員共済組合負担金 1,421 地公災負担金 12
被服費	2	作業用靴他
備用品費	16	事務用備品及び消耗品
修繕費	2,401	給水管修繕 275 配水管修繕 440 消火栓修繕 1,686
工事請負費	10,120	消火栓改良工事
材料費	1,236	消火栓修繕用材料
4 業務費	141,208	
給料	2,909	一般職員 1人
手当等	1,059	地域手当 350 通勤手当 51 時間外及び休日勤務手当 250 期末勤勉手当 408
賞与引当金繰入額	245	期末勤勉手当分 204 法定福利費分 41
法定福利費	903	職員共済組合負担金 858 地公災負担金 7 社会保険料 38
備用品費	1,189	計量業務等作業用備品及び消耗品 80 事務機器用備品及び消耗品 866 事務用備品及び消耗品 243
印刷製本費	3,914	納入通知書 1,513 ハンディターミナル処理用紙 974 各種通知汎用はがき 627 各種封筒 389 水道メーター取替票 65 開閉栓届 88 閉栓時エフ 102 諸用紙印刷等 156
通信運搬費	11,177	郵便料 11,116 電話使用料 61

款・項・目・節		金額 (千円)	説明 (千円)	
	委託料	113,543	計量、徴収等業務委託	90,024
			口座振替収納業務委託	1,097
			コンビニエンスストア関係業務委託	5,133
			電算システム管理運営業務委託	9,566
			電子計算機器保守業務委託	1,455
			口座振替データ関係業務委託	85
			クレジット収納関係業務委託	6,114
			その他業務委託	69
	使用料	5,769	料金システム使用料	
	負担金	500	連帳プリンタ使用負担金	
5	総係費	159,884		
	給料	30,978	特別職 1人	8,568
			一般職員 6人	22,410
	手当等	17,941	扶養手当	876
			管理職手当	2,100
			地域手当	4,075
			通勤手当	320
			時間外及び休日勤務手当	550
			住居手当	108
			期末勤勉手当	9,252
			児童手当	660
	賞与引当金繰入額	5,494	期末勤勉手当分	4,626
			法定福利費分	868
	法定福利費	10,207	職員共済組合負担金	9,973
			地公災負担金	73
			社会保険料	116
			協会けんぽ負担金	45
	旅費	832	普通旅費	60
			特別旅費	401
			費用弁償	371
	報酬	1,541	審議会委員報酬	83
			その他報酬	1,458
	退職給付費	45,000	退職給付引当金繰入額	
	報償費	2,256	四大字水利組合報償金	2,200
			その他報償費	56
	被服費	367	貸与被服等	
	備用品費	1,082	法規追録及び図書等購入	160
			広報啓発事業消耗品	32
			水道情報機器用備品及び消耗品	123
			庁舎管理用備品及び消耗品	230
			事務用備品及び消耗品	437
			災害対策用備品及び消耗品	100
	燃料費	50	車両用等燃料	

款・項・目・節	金額 (千円)	説明 (千円)
光熱水費	11,166	電気使用料 10,656 下水道使用料 183 水道料金 327
印刷製本費	102	事業年報 90 諸用紙印刷等 12
通信運搬費	310	郵便料 30 電話使用料 280
委託料	5,451	庁舎管理関係業務委託 495 財務会計用機器等保守管理業務委託 1,052 水道情報用機器保守管理業務委託 1,470 事務機器等保守点検業務委託 152 庁用車両洗車業務委託 37 管路管理システム保守業務委託 1,210 その他業務委託 1,035
手数料	50	安全運転管理者講習受講等手数料 35 その他手数料 15
賃借料	1,345	上下水道局庁舎用地賃借料 544 トラック等借上料 87 水道情報機器等賃借料 117 自動車賃借料 597
修繕費	3,189	施設修繕 3,063 車両検査及び修理 60 事務機器及び工具修理 66
使用料	1,070	公用車駐車場使用料 591 有料道路通行料及び駐車場等使用料 75 ウィルス対策ソフト使用料 374 その他使用料 30
補償金	200	交通事故等補償金
研修費	276	職員研修参加費
交際費	50	交際費
厚生費	451	職員厚生会事業補助金 105 職員健康診断料他 346
負担金	18,792	日本水道協会関係会費 331 北大阪上水道協議会会費 24 施設管理等負担金 18,268 その他負担金 169
保険料	869	自動車損害共済基金分担金 150 建物総合損害共済基金分担金 233 その他損害賠償責任保険 486
貸倒引当金繰入額	815	貸倒引当金繰入額

款・項・目・節		金額 (千円)	説明 (千円)
6	減価償却費	775,045	
	有形固定資産減価償却費	770,606	建物減価償却費 28,323 構築物減価償却費 503,872 機械及び装置減価償却費 224,783 工具、器具及び備品減価償却費 8,414 リース資産減価償却費 5,214
	無形固定資産減価償却費	4,439	施設利用権等減価償却費 3,699 水利権減価償却費 740
7	資産減耗費	30,157	
	固定資産除却費	29,157	構築物除却費
	たな卸資産減耗費	1,000	たな卸資産減耗費
2	営業外費用	71,170	
1	支払利息及び企業債取扱諸費	29,584	
	企業債利息	29,209	企業債利息（財務省） 15,169 企業債利息（地方公共団体金融機構） 14,040
	借入金利息	100	一時借入金利息
	リース利息	275	リース利息
2	雑支出	2	
	不用品売却原価	1	不用品売却原価
	その他雑支出	1	消費税調整額
3	消費税及び地方消費税	41,584	
	消費税及び地方消費税	41,584	消費税及び地方消費税
3	特別損失	13,202	
1	固定資産売却損	11,132	
	固定資産売却損	11,132	固定資産売却損
2	過年度損益修正損	2,000	
	過年度損益修正損	2,000	過年度損益修正損
3	その他特別損失	70	
	その他特別損失	70	その他特別損失
4	予備費	10,000	
1	予備費	10,000	
	予備費	10,000	予備費

資本的収入及び支出

収 入

款・項・目・節	金額 (千円)	説明 (千円)
1 資本的収入	350,731	
1 企業債	320,000	
1 企業債	320,000	
企業債	320,000	企業債（地方公共団体金融機構）
2 府支出金	1,650	
1 府補助金	1,650	
府補助金	1,650	府補助金
3 負担金	4,327	
1 他会計負担金	4,327	
他会計負担金	4,327	公共下水道事業会計からの庁舎使用等負担金 1,210 一般会計負担金（災害対策施設整備） 3,117
4 工事負担金	23,830	
1 工事負担金	23,830	
工事負担金	23,830	消火栓新設に伴う工事負担金 1,992 配水管布設に伴う工事負担金 21,838
5 固定資産売却代金	924	
1 固定資産売却代金	924	
固定資産売却代金	924	水道メーター売却代金

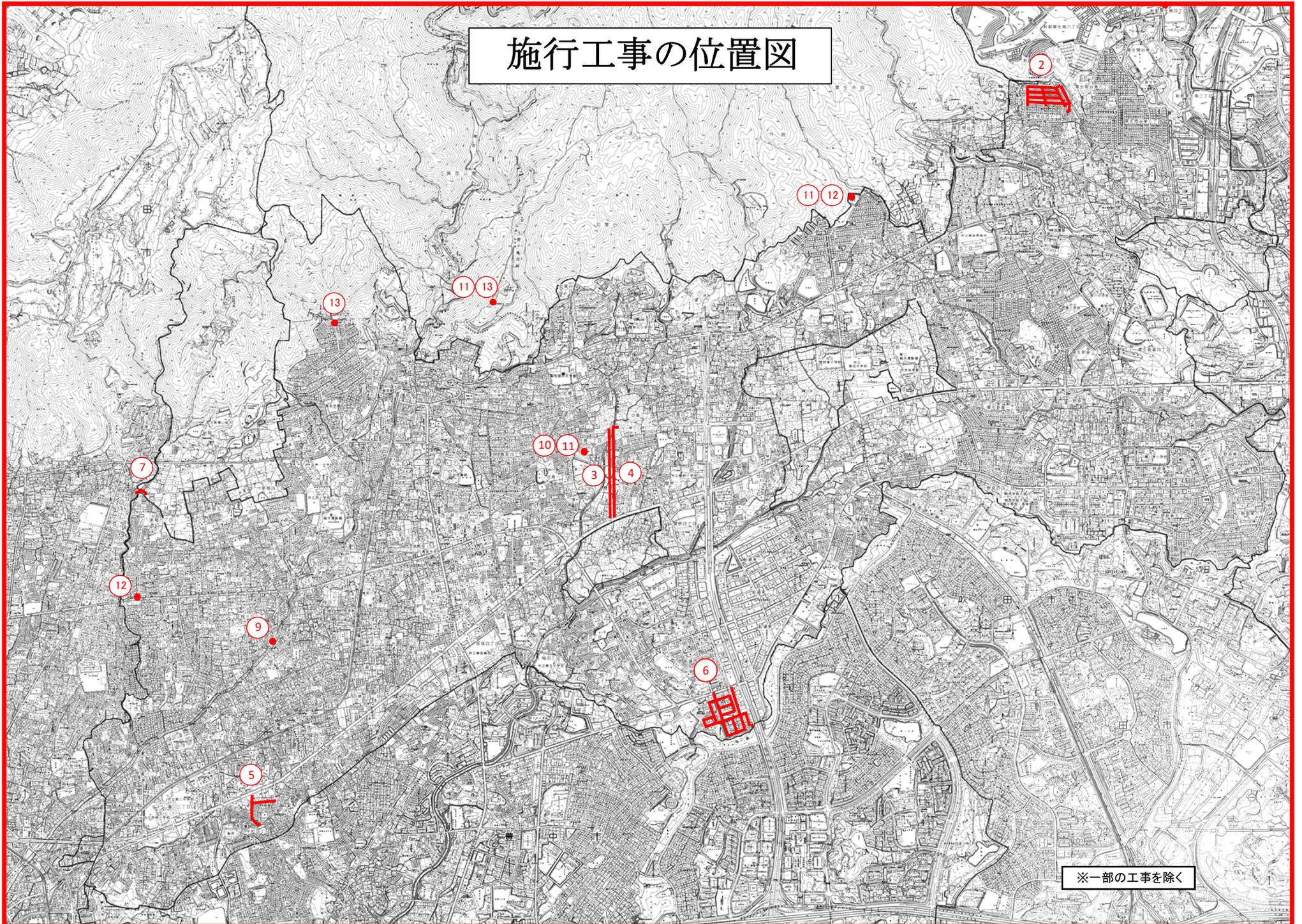
支 出

款・項・目・節	金 額 (千円)	説 明 (千円)
1 資本的支出	1,160,099	
1 建設改良費	819,865	
1 改良費	791,452	
給料	22,535	一般職員 6人
手当等	19,780	扶養手当 1,458 管理職手当 2,460 地域手当 3,175 通勤手当 580 時間外及び休日勤務手当 1,650 住居手当 240 期末勤勉手当 10,217
法定福利費	8,783	職員共済組合負担金 8,693 地公災負担金 61 社会保険料 29
被服費	10	作業用靴他
備用品費	151	事務用備品及び消耗品
委託料	65,068	配水管布設替詳細設計業務委託 38,646 現場技術支援業務委託 26,422
工事請負費	674,626	配水管布設及び施設改良工事 (増補改良工事、負担金工事)
補償金	499	配水管布設工事に伴う事故等補償
2 システム更新費	2,420	
委託料	2,420	水道情報システムネットワーク機器更新作業委託
3 固定資産購入費	25,993	
量水器購入費	21,332	水道メーター購入費
リース資産購入費	4,661	リース資産購入費
2 企業債償還金	320,234	
1 企業債償還金	320,234	
企業債償還金	320,234	企業債償還金(財務省) 131,472 企業債償還金(地方公共団体金融機構) 188,762
3 予備費	20,000	
1 予備費	20,000	
予備費	20,000	予備費

施 行 工 事 の 内 訳

科 目	工 事 名	工 事 内 容	工 事 費 (千円)	財 源 内 訳 (千円)			
				企 業 債	負 担 金	府 支 出 金	自 己 資 金
給配 水及 費び 工受	1 増補改良工事に伴う給水連絡工事	278ヶ所	31,326				31,326
事 費託	1 消火栓改良工事	消火栓改良 16基	10,120		10,120		
改 良 費	1 仕切弁改良工事	φ100～φ150mm N=7基	674,626	320,000	24,344	1,650	328,632
	2 配水管改良工事No.1	φ50～φ150mm L=1,395m					
	3 配水管改良工事No.2	φ100～φ400mm L=855m					
	4 配水管改良工事No.3	φ75～φ200mm L=660m					
	5 配水管改良工事No.4	φ75～φ200mm L=391m					
	6 配水管改良工事No.5	φ50～φ150mm L=1,740m					
	7 池田市箕面市相互連絡管布設工事	φ100～φ150mm L=39m					
	8 負担金工事に伴う配水管増設工事	φ75mm L=100m					
	9 桜ヶ丘浄水場色度計更新工事	浄水色度計の更新					
	10 坊島受水場旧館4号送水ポンプ更新工事	送水ポンプの更新					
	11 坊島受水場旧館送水ポンプ盤他更新工事	送水ポンプ盤、計装盤、電動弁操作盤の更新					
	12 桜ヶ丘分岐他流量計更新工事	流量計の更新					
	13 平和台配水地他水位計更新工事	水位計の更新					

施行工事の位置図



※一部の工事を除く