

議案第 16 号

令和 4 年度

宜野湾市水道事業会計予算

宜野湾市上下水道局



## 目 次

1. 令和4年度 宜野湾市水道事業会計予算	1
2. 予算に関する説明書	
(1) 令和4年度 宜野湾市水道事業会計予算実施計画	3
(2) 令和4年度 宜野湾市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	6
(3) 給与費明細書	7
(4) 債務負担行為に関する調書	14
(5) 令和4年度 宜野湾市水道事業予定貸借対照表	15
(6) 注記	17
(7) 令和3年度 宜野湾市水道事業予定損益計算書	19
(8) 令和3年度 宜野湾市水道事業予定貸借対照表	20
(9) 注記	22
3. 予算に関する参考資料	
(1) 令和4年度 宜野湾市水道事業会計予算実施計画明細書	24
(2) 受水費及び給水収益計算書	30

## 議案第16号

## 令和4年度 宜野湾市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和4年度宜野湾市水道事業会計予算は、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) 給水栓数	32,315	栓
(2) 年間総配水量	11,005,704	m <sup>3</sup>
(3) 一日平均配水量	30,153	m <sup>3</sup>
(4) 主要な建設改良工事	386,945	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	2,241,279	千円
第1項 営業収益	2,105,731	千円
第2項 営業外収益	130,174	千円
第3項 特別利益	5,374	千円

支出

第1款 水道事業費用	2,192,246	千円
第1項 営業費用	2,129,739	千円
第2項 営業外費用	3,741	千円
第3項 特別損失	28,766	千円
第4項 予備費	30,000	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322,875千円は、減債積立金26,976千円、過年度分損益勘定留保資金256,093千円、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額39,806千円で補てんするものとする。)

収入

第1款 資本的収入	199,591	千円
第1項 補助金	85,600	千円
第2項 その他資本的収入	100,108	千円
第3項 他会計出資金	13,882	千円
第4項 負担金	1	千円

支出

第1款 資本的支出	522,466	千円
第1項 建設改良費	485,489	千円
第2項 企業債償還金	26,976	千円
第3項 国庫補助金返還金	1	千円
第4項 予備費	10,000	千円

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第5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、営業外費用及び特別損失との間。
- (2) 建設改良費及び企業債償還金との間。

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第6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 247,821 千円
- (2) 交際費 50 千円

(たな卸資産の購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、16,118 千円と定める。

令和4年2月25日提出

宜野湾市長 松川 正則



# 予算に関する説明書

令和4年度 宜野湾市水道事業会計予算実施計画  
収益的収入及び支出

収益的収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益			2,241,279	
	1 営業収益		2,105,731	
		1 給水収益	2,055,262	水道料金の収入
		2 その他営業収益	50,469	水道利用加入金、施設提供対価料 他会計負担金、手数料
	2 営業外収益		130,174	
		1 受取利息	2,483	預金利息、有価証券利息等
		2 雑収益	10,525	庁舎賃貸料、その他
		3 消費税及び地方消費税 還付金	13,733	消費税及び地方消費税還付金
		4 一般会計補助金	3,228	児童手当
		5 長期前受金戻入	100,205	補助金等による減価償却費見合分戻入
	3 特別利益		5,374	
		1 過年度損益修正益	5,374	瑞慶覧基地給水に係る消費税還付金等



## 収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考	
1 水道事業費用	1 営業費用		2,192,246		
			2,129,739		
		1 受水費	1,237,746	企業局からの浄水購入費	
		2 給配水費	262,308	給配水施設維持に関連する費用	
		3 業務費	160,606	料金の調定、収納に関連する費用	
		4 総係費	183,257	事業活動全般に関連する費用	
		5 減価償却費	279,016	固定資産等の減価償却費	
	6 資産減耗費	6,806	固定資産の除却費		
	2 営業外費用			3,741	
		1 支払利息		3,739	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税		1	
		3 雑支出		1	
	3 特別損失			28,766	
		1 固定資産売却損		3,089	量水器の売却
		2 過年度損益修正損		300	漏水等料金減免、その他
		3 その他特別損失		25,377	固定資産の除却費（過年度）
	4 予備費			30,000	
		1 予備費		30,000	

## 資本的収入及び支出

## 資本的収入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的収入			199,591	
	1 補助金		85,600	
		1 補助金	85,600	国庫補助金
	2 その他資本的収入		100,108	
		1 固定資産売却代金	989	量水器の売却
		2 投資有価証券償還金	99,119	国債満期償還金
	3 他会計出資金		13,882	
		1 出資金	13,882	消火栓設置に伴う他会計からの繰入金
4 負担金		1		
	1 負担金	1		

## 資本的支出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的支出			522,466	
	1 建設改良費		485,489	
		1 配水施設費	463,102	配水施設工事に要する経費
		2 営業設備費	22,387	機械器具の購入等に要する経費
	2 企業債償還金		26,976	
		1 企業債償還金	26,976	企業債の元金年割償還金
	3 国庫補助金返還金		1	
		1 国庫補助金返還金	1	
4 予備費		10,000		
	1 予備費	10,000		

# 令和4年度 宜野湾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)

水道事業会計 間接法

(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	7,764,729
減価償却費	279,016,000
長期前受金戻入額	△100,205,000
受取利息及び受取配当金	△2,483,000
支払利息	3,739,000
固定資産除却費	32,183,000
固定資産売却損	3,089,000
未収金の増減額(△は増加)	△9,540,000
未払金の増減額(△は減少)	△6,905,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	△728
貸倒引当金の増減額(△は減少)	25,000
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△6,522,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	△408,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△22,000
預り金の増減額(△は減少)	0
その他流動資産の増減額(△は増加)	0
その他流動負債の増減額(△は減少)	0
小計	199,731,001
受取利息及び受取配当金	2,483,000
支払利息	△3,739,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	198,475,001

## 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	△455,593,093
有形固定資産の売却による収入	899,092
無形固定資産の取得による支出	0
投資の取得による支出	0
有価証券の償還による収入	99,119,767
国庫補助金等による収入	85,601,000
補助金等の返還	△1,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△269,974,234

## 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	0
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	△26,976,000
他会計からの出資による収入	13,882,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△13,094,000

資金増加額(又は減少額)	△84,593,233
資金期首残高	2,574,976,923
資金期末残高	2,490,383,690

## 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	小 計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	21 ( 8)	16,294	91,258	71,683	179,235	36,313	215,548
	資本勘定支弁職員		5		16,081	10,237	26,318	5,955	32,273
	合 計	1	26 ( 8)	16,294	107,339	81,920	205,553	42,268	247,821
前 年 度	損益勘定支弁職員	8	21 ( 7)	14,460	88,005	72,471	174,936	33,203	208,139
	資本勘定支弁職員		5		17,507	15,794	33,301	6,589	39,890
	合 計	8	26 ( 7)	14,460	105,512	88,265	208,237	39,792	248,029
比 較	損益勘定支弁職員	△ 7	( 1)	1,834	3,253	△ 788	4,299	3,110	7,409
	資本勘定支弁職員				△ 1,426	△ 5,557	△ 6,983	△ 634	△ 7,617
	合 計	△ 7	( 1)	1,834	1,827	△ 6,345	△ 2,684	2,476	△ 208

※ ( ) 内は、短時間勤務職員数

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉手当	特殊勤務手当	扶養手当	時間外手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職給付費
	本年度	47,015	1,285	4,806	4,306	1,115	5,040	2,004	4,040	12,309
	前年度	43,898	1,251	5,286	5,392	1,212	4,368	2,004	4,115	20,739
	比 較	3,117	34	△ 480	△ 1,086	△ 97	672		△ 75	△ 8,430

ア 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	小 計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	1	21		91,258	68,019	159,277	32,830	192,107
	資本勘定支弁職員		5		16,081	10,237	26,318	5,955	32,273
	合 計	1	26		107,339	78,256	185,595	38,785	224,380
前 年 度	損益勘定支弁職員	8	21	105	88,005	70,105	158,215	30,431	188,646
	資本勘定支弁職員		5		17,507	15,794	33,301	6,589	39,890
	合 計	8	26	105	105,512	85,899	191,516	37,020	228,536
比 較	損益勘定支弁職員	△ 7		△ 105	3,253	△ 2,086	1,062	2,399	3,461
	資本勘定支弁職員				△ 1,426	△ 5,557	△ 6,983	△ 634	△ 7,617
	合 計	△ 7		△ 105	1,827	△ 7,643	△ 5,921	1,765	△ 4,156

※ ( ) 内は、短時間勤務職員数

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末勤勉手当	特殊勤務手当	扶養手当	時間外手当	通勤手当	住居手当	管理職手当	児童手当	退職給付費
	本年度	43,351	1,285	4,806	4,306	1,115	5,040	2,004	4,040	12,309
	前年度	41,532	1,251	5,286	5,392	1,212	4,368	2,004	4,115	20,739
	比 較	1,819	34	△ 480	△ 1,086	△ 97	672		△ 75	△ 8,430

## イ 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	小 計		
本 年 度	損益勘定支弁職員	( 8)	16,294		3,664	19,958	3,483	23,441
	資本勘定支弁職員							
	合 計	( 8)	16,294		3,664	19,958	3,483	23,441
前 年 度	損益勘定支弁職員	( 7)	14,355		2,366	16,721	2,772	19,493
	資本勘定支弁職員							
	合 計	( 7)	14,355		2,366	16,721	2,772	19,493
比 較	損益勘定支弁職員	( 1)	1,939		1,298	3,237	711	3,948
	資本勘定支弁職員							
	合 計	( 1)	1,939		1,298	3,237	711	3,948

※ ( ) 内は、短時間勤務職員数

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	期末手当
	本年度	3,664
	前年度	2,366
	比 較	1,298

## 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	1,827	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分	2,298	昇給率 2.34%	
		その他の増減分	△ 471	人事異動等による減	
手 当	△ 6,345	制度改正に伴う増減分	1,621	会計年度任用職員の期末手当の見直しに伴う増	
		その他の増減分	△ 7,966	人事異動等による減	

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		一般行政職	現 業 職
令和4年1月1日現在	平均給料月額	310,527	
	平均給与月額	345,377	
	平均年齢(歳)	42歳6月	
令和3年1月1日現在	平均給料月額	310,781	
	平均給与月額	350,679	
	平均年齢(歳)	41歳9月	

## (2) 初任給

(単位：円)

区 分	一般行政職	現 業 職	一般会計の制度	
			一般行政職	現 業 職
高 校 卒	150,600	147,900	150,600	147,900
大 学 卒	182,200	—	182,200	—

(3) 級別職員数

区 分	一般行政職			現 業 職			備 考
	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	3.8	1 級			
	2 級	3	11.5	2 級			
	3 級	8	30.9	3 級			
	4 級	10	38.5	4 級			
	5 級	3	11.5	5 級			
	6 級	1	3.8	6 級			
	7 級			7 級			
	計	26	100.0	計			
令和3年1月1日現在	1 級	1	3.5	1 級			
	2 級	4	13.8	2 級			
	3 級	11	37.9	3 級			
	4 級	9	31.0	4 級			
	5 級	3	10.3	5 級			
	6 級	1	3.5	6 級			
	7 級			7 級			
	計	29	100.0	計			

(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
一般行政職	主 事 補 主 事	主 事	係 長 担当主査 主任主事	係 長 担当主査 主 査	課 長	次 長	部 長



## (4) 昇給

区 分		合 計	一般行政職	現 業 職	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	26	26		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	25	25		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	2	2	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	23	23	
		6号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	96.2	96.2			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	26	26		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	25	25		
	号 給 数 別 内 訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	2	2	
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	23	23	
		6号給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	96.2	96.2			

## (5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職	現 業 職
給料総額に対する比率 (%)	1.197	1.197	
支給対象職員の比率 (%) (令和4年4月1日現在)	53.8	53.8	
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	7,649	7,649	
代表的な特殊勤務手当の名称	水道技術管理者手当・現場手当・暴風時手当		

## (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 等級による 加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)	3月(月分)			
本 年 度	2.225	2.225		4.45	有	
前 年 度	2.225	2.225		4.45	有	
一般会計の制度	2.225	2.225		4.45	有	

## (7) 定年退職及び勸奨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	退職時特別昇給	備 考
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 (2%~20%加算)	無	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 (2%~20%加算)	無	

## (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	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限度額	前年度末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	当年度分損益勘定留保資金
(平成29年度) 水道局仮設事務所リース	28,500	平成29年度～ 令和3年度	17,531	令和4年度	4,383		4,383
(平成30年度) 複写機賃借	9,400	平成30年度～ 令和3年度	2,857	令和4年度～ 令和5年度	3,760	3,760	
(令和2年度) 宜野湾市上下水道事業包括業務委託(水道事業)	1,612,890	令和2年度～ 令和3年度	305,457	令和4年度～ 令和7年度	1,221,828	1,221,828	
庁舎警備業務委託料(水道事業)	30,956	令和2年度～ 令和3年度	3,465	令和4年度～ 令和7年度	16,632	16,632	
大判複合機賃借料(水道事業)	1,987	令和2年度～ 令和3年度	320	令和4年度～ 令和7年度	1,280	1,280	
CAD保守点検業務委託料	198	令和2年度～ 令和3年度	66	令和4年度～ 令和5年度	132	132	
複合機賃借料(水道事業)	2,928	令和2年度～ 令和3年度	976	令和4年度～ 令和5年度	1,952	1,952	
土木積算システム賃借料	2,772	令和2年度～ 令和3年度	924	令和4年度～ 令和5年度	1,848	1,848	
庁舎清掃業務委託料(水道事業)	4,217	令和2年度～ 令和3年度	2,079	令和4年度	2,079	2,079	
上水道会計システム賃借料	19,608	令和2年度～ 令和3年度	1,508	令和4年度	1,508	1,508	
(令和3年度) コンビニエンスストア等収納事務委託料	4,510	令和3年度		令和4年度	4,510	4,510	
電気保安業務委託料(水道事業)	213	令和3年度		令和4年度	213	213	

## 令和4年度 宜野湾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	516,627,969	516,627,969	
ロ 建物	820,151,219		
減価償却累計額	<u>△ 206,218,701</u>	613,932,518	
ハ 構築物	11,606,541,954		
減価償却累計額	<u>△ 5,299,717,361</u>	6,306,824,593	
ニ 機械及び装置	544,158,064		
減価償却累計額	<u>△ 407,655,036</u>	136,503,028	
ホ 車両運搬具	30,030,337		
減価償却累計額	<u>△ 20,011,611</u>	10,018,726	
ヘ 器具備品	74,038,819		
減価償却累計額	<u>△ 31,651,086</u>	42,387,733	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			7,626,294,567

## (2) 無形固定資産

イ 電話加入権		375,800	
ロ ソフトウェア		<u>264,000</u>	
無形固定資産合計			639,800

## (3) 投資

イ 投資有価証券		<u>0</u>	
投資合計			<u>0</u>
固定資産合計			7,626,934,367

## 2 流動資産

(1) 現金預金		2,490,383,690	
(2) 未収金	243,080,324		
貸倒引当金	<u>△ 654,450</u>	242,425,874	
(3) 貯蔵品		5,247,856	
(4) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>2,738,057,420</u>
資産合計			<u><u>10,364,991,787</u></u>

## 負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		135,544,807	
(2) 引当金		131,261,556	
固定負債合計			266,806,363
4 流動負債			
(1) 企業債		24,068,050	
(2) 未払金		124,832,112	
(3) 預り金		798,000	
(4) 引当金		17,609,000	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			167,307,162
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,549,017,256	
(2) 収益化累計額		△ 2,340,528,450	
繰延収益合計			2,208,488,806
負債合計			2,642,602,331

## 資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	65,497,423		
ロ 繰入資本金	246,231,711		
ハ 組入資本金	4,639,056,388		
資本金合計		4,950,785,522	4,950,785,522
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	463,080,728		
ロ 寄付金	2,851,750		
ハ 受贈財産評価額	11,732,790		
ニ 工事負担金	635,780		
ホ 他会計負担金	0		
資本剰余金合計		478,301,048	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	137,232,046		
ロ 建設改良積立金	2,084,935,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	71,135,840		
利益剰余金合計		2,293,302,886	
剰余金合計			2,771,603,934
資本合計			7,722,389,456
負債資本合計			10,364,991,787

## 注記

## I. 重要な会計方針

## 1 資産の評価基準及び評価方法

(1) 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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 13年～73年

構築物 17年～40年

機械及び装置 4年～20年

車両運搬具 4年～6年

器具備品 3年～20年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5年

## 3 引当金の計上方法

(1) 貸倒引当金

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

(2) 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のうち、「退職手当負担についての協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる部分を除く額を計上している。

(3) 賞与引当金

職員の期末手当の支給に備えるため、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。

(4) 法定福利費引当金

職員の期末手当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。

## 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

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. 予定貸借対照表等に関する注記

### 1 引当金の取崩し

#### (1) 貸倒引当金の取崩し

令和4年度において、債権の不納欠損による損失が発生したため、貸倒引当金 413,000 円を取り崩した。

#### (2) 退職給付引当金の取崩し

令和4年度において、退職手当として 18,830,246 円を支給することとなったため、退職給付引当金 18,830,246 円を取り崩した。

#### (3) 賞与引当金の取崩し

令和4年6月において、期末手当として 21,700,500 円を支給することとなったため、前年度の負担に属する金額 14,467,000 円を、賞与引当金から取り崩した。

#### (4) 法定福利費引当金の取崩し

令和4年6月において、期末手当に係る法定福利費として 4,333,500 円を支出することとなったため、前年度の負担に属する金額 2,889,000 円を法定福利費引当金から取り崩した。





## 令和3年度 宜野湾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	1,855,136,182		
	(2)その他営業収益	<u>50,757,093</u>	1,905,893,275	
2	営業費用			
	(1)受水費	1,143,990,910		
	(2)給配水費	253,385,826		
	(3)業務費	147,988,186		
	(4)総係費	183,930,101		
	(5)減価償却費	258,320,000		
	(6)資産減耗費	<u>15,586,000</u>	<u>2,003,201,023</u>	
	営業損失			97,307,748
3	営業外収益			
	(1)受取利息	1,409,000		
	(2)雑収益	17,723,273		
	(3)一般会計補助金	21,437,000		
	(4)長期前受金戻入	<u>102,374,000</u>	142,943,273	
4	営業外費用			
	(1)支払利息	4,438,000		
	(2)雑支出	<u>1,733,000</u>	<u>6,171,000</u>	<u>136,772,273</u>
	経常利益			39,464,525
5	特別利益			
	(1)過年度損益修正益	<u>5,702,000</u>	5,702,000	
6	特別損失			
	(1)固定資産売却損	4,873,000		
	(2)過年度損益修正損	<u>245,456</u>	<u>5,118,456</u>	
7	予備費			
	(1)予備費	<u>30,000,000</u>	<u>30,000,000</u>	<u>△ 29,416,456</u>
	当年度純利益			10,048,069
	前年度繰越利益剰余金			70,042
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>26,277,000</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>36,395,111</u></u>

## 令和3年度 宜野湾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	516,627,969	516,627,969	
ロ 建物	820,151,219		
減価償却累計額	<u>△ 188,854,701</u>	631,296,518	
ハ 構築物	11,344,766,680		
減価償却累計額	<u>△ 5,201,756,361</u>	6,143,010,319	
ニ 機械及び装置	537,481,156		
減価償却累計額	<u>△ 395,788,036</u>	141,693,120	
ホ 車両運搬具	30,030,337		
減価償却累計額	<u>△ 16,213,611</u>	13,816,726	
ヘ 器具備品	67,007,000		
減価償却累計額	<u>△ 27,651,086</u>	39,355,914	
ト 建設仮勘定		<u>0</u>	
有形固定資産合計			7,485,800,566

## (2) 無形固定資産

イ 電話加入権		375,800	
ロ ソフトウェア		<u>352,000</u>	
無形固定資産合計			727,800

## (3) 投資

イ 投資有価証券	<u>99,119,767</u>		
投資合計		<u>99,119,767</u>	
固定資産合計			7,585,648,133

## 2 流動資産

(1) 現金預金		2,574,976,923	
(2) 未収金	233,540,324		
貸倒引当金	<u>△ 629,450</u>	232,910,874	
(3) 貯蔵品		5,247,128	
(4) その他流動資産		<u>0</u>	
流動資産合計			<u>2,813,134,925</u>
資産合計			<u><u>10,398,783,058</u></u>

## 負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		159,613,807	
(2) 引当金		137,783,556	
固定負債合計			297,397,363
4 流動負債			
(1) 企業債		26,975,050	
(2) 未払金		131,737,112	
(3) 預り金		798,000	
(4) 引当金		18,039,000	
(5) その他流動負債		0	
流動負債合計			177,549,162
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		4,474,953,256	
(2) 収益化累計額		△ 2,251,859,450	
繰延収益合計			2,223,093,806
負債合計			2,698,040,331

## 資本の部

6 資本金			
(1) 資本金			
イ 固有資本金	65,497,423		
ロ 繰入資本金	232,349,711		
ハ 組入資本金	4,639,056,388		
資本金合計		4,936,903,522	4,936,903,522
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 補助金	463,080,728		
ロ 寄付金	2,851,750		
ハ 受贈財産評価額	11,732,790		
ニ 工事負担金	635,780		
ホ 他会計負担金	0		
資本剰余金合計		478,301,048	
(2) 利益剰余金			
イ 減債積立金	164,208,046		
ロ 建設改良積立金	2,084,935,000		
ハ 当年度未処分利益剰余金	36,395,111		
利益剰余金合計		2,285,538,157	
剰余金合計			2,763,839,205
資本合計			7,700,742,727
負債資本合計			10,398,783,058

注記

I. 重要な会計方針

1 資産の評価基準及び評価方法

- (1) 有価証券 満期保有目的債権 償却原価法（定額法）
- (2) 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 定額法による。

- ・主な耐用年数

建物	13年～73年
----	---------

構築物	17年～40年
-----	---------

機械及び装置	4年～20年
--------	--------

車両運搬具	4年～6年
-------	-------

器具備品	3年～20年
------	--------

- (2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

- ・減価償却の方法 定額法による。

- ・主な耐用年数

ソフトウェア	5年
--------	----

3 引当金の計上方法

- (1) 貸倒引当金

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

- (2) 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のうち、「退職手当負担についての協定書」に基づき、一般会計が負担すると見込まれる部分を除く額を計上している。

- (3) 賞与引当金

職員の期末手当の支給に備えるため、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。

- (4) 法定福利費引当金

職員の期末手当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。

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

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. 予定貸借対照表等に関する注記

### 1 引当金の取崩し

#### (1) 貸倒引当金の取崩し

令和3年度において、債権の不納欠損による損失が発生したため、貸倒引当金 854,000 円を取り崩した。

#### (2) 賞与引当金の取崩し

令和3年6月において、期末手当として 26,947,500 円を支給することとなったため、前年度の負担に属する金額 17,965,000 円を、賞与引当金から取り崩した。

#### (3) 法定福利費引当金の取崩し

令和3年6月において、期末手当に係る法定福利費として 5,340,000 円を支出することとなったため、前年度の負担に属する金額 3,560,000 円を法定福利費引当金から取り崩した。



## 予算に関する参考資料

令和4年度 宜野湾市水道事業会計予算実施計画明細書  
収益的収入及び支出

(単位：千円)

収益的収入

款	項	目	節	予定額	備 考
1 水道事業収益				2,241,279	
	1 営業収益			2,105,731	
		1 給水収益		2,055,262	
			水道使用料	2,055,262	水道料金収入
		2 その他営業収益		50,469	
			水道利用加入金	7,128	水道利用加入金
			施設提供対価料	34,237	瑞慶覧基地給水収益
			他会計負担金	1,815	消火栓維持管理費
			手数料	7,289	督促、工事検査、下水道事務の手数料等
	2 営業外収益			130,174	
		1 受取利息		2,483	
			預金利息	202	定期預金利息
			有価証券利息	2,280	国債有価証券利息
			短期貸付金利息	1	
		2 雑収益		10,525	
			その他雑収益	100	延滞金等
			賃貸料	10,425	庁舎賃貸料（教育委員会及び下水道事業負担分）
		3 消費税及び地方消費税還付金		13,733	
			消費税及び地方消費税還付金	13,733	消費税及び地方消費税還付金
		4 一般会計補助金		3,228	
			一般会計補助金	3,228	児童手当
		5 長期前受金戻入		100,205	
			国庫補助金長期前受金戻入	96,102	国庫補助金による減価償却費見合戻入
			受贈財産評価額長期前受金戻入	3,719	受贈財産評価額による減価償却費見合戻入
			工事負担金長期前受金戻入	384	工事負担金による減価償却費見合戻入
	3 特別利益			5,374	
		1 過年度損益修正益		5,374	
			過年度損益修正益	5,374	瑞慶覧基地給水消費税還付金



収益的支出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
1 水道事業費用				2,192,246	
	1 営業費用			2,129,739	
		1 受水費		1,237,746	
			浄水購入費	1,237,746	企業局からの浄水購入費
		2 給配水費		262,308	
			給料	13,011	水道施設課職員給料
			手当	7,482	期末手当等諸手当
			法定福利費	4,727	共済組合、互助会等負担金
			旅費	650	研修等の旅費
			備消耗品費	1,193	事務用及び作業用消耗品費
			燃料費	227	車両燃料費
			印刷製本費	70	台帳、管理図製本
			委託料	191,862	上下水道事業包括業務委託料、臨時的水質検査、CAD保守点検業務
			手数料	164	車検手数料
			工事請負費	28,714	本管工事に伴う仮設給水管設置工事等
			使用料	22	情報使用料
			賃借料	924	上水道積算システム
			修繕費	629	車両等の修繕
			材料費	12,375	仮設資材費等
			負担金	95	職員研修等の参加費
			保険料	133	車両保険
			公課費	30	車両重量税
		3 業務費		160,606	
			給料	18,816	業務サービス課職員給料
			手当	11,019	期末手当等諸手当
			法定福利費	7,316	共済組合、互助会等負担金
			旅費	99	研修の旅費

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
			備消耗品費	223	事務用消耗品等
			燃料費	30	車両燃料費
			通信運搬費	20	郵便料金
			委託料	121,592	上下水道事業包括業務委託料、コンビニ等収納事務委託、調定システム改修
			手数料	1,419	口座振替手数料、金融機関窓口収納手数料等
			修繕費	54	車両等の修繕
			負担金	5	職員研修の参加費
			保険料	13	車両保険
		4 総 係 費		183,257	
			給料	59,431	局長、総務企画課職員の給料
			手当等	40,873	期末手当等諸手当
			法定福利費	24,270	共済組合、互助会等負担金
			旅費	1,524	研修等の旅費、会計年度任用職員交通費
			退職給付費	12,309	退職給付引当金
			報酬	16,294	会計年度任用職員の報酬等
			被服費	236	職員の作業服等
			備消耗品費	4,252	事務用消耗品、備品購入費、法規追録等
			燃料費	249	車両燃料費等
			光熱水費	3,264	庁舎電気料金等
			印刷製本費	487	統計年報、決算書、封筒等の印刷
			通信運搬費	1,523	電話料金、その他
			委託料	8,264	庁舎警備、清掃、その他
			手数料	1,716	消防設備点検料、その他手数料等
			使用料	84	NHK受信料等
			賃借料	5,218	複写機、コンピューター等賃借等

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備 考
			修繕費	884	庁舎等施設の修繕費等
			食糧費	20	会議用
			厚生費	232	職員の職場検診費
			負担金	1,090	日水協等関係団体負担金等
			保険料	309	車両保険、水道賠償保険料等
			交際費	50	局長交際費
			行事費	238	水道週間等の行事費
			貸倒引当金繰入額	439	貸倒引当金繰入額
			貸倒損失	1	
		5 減価償却費		279,016	
			有形固定資産減価償却費	278,928	有形固定資産等の減価償却費
			無形固定資産減価償却費	88	無形固定資産等の減価償却費
		6 資産減耗費		6,806	
			固定資産除却費	6,806	固定資産の除却費
	2 営業外費用			3,741	
		1 支払利息		3,739	
			企業債利息	3,739	企業債利息
		2 消費税及び地方消費税		1	
			消費税及び地方消費税	1	
		3 雑支出		1	
			その他雑支出	1	
	3 特別損失			28,766	
		1 固定資産売却損		3,089	
			固定資産売却損	3,089	量水器の売却
		2 過年度損益修正損		300	
			過年度損益修正損	300	漏水等料金減免、その他
		3 その他特別損失		25,377	
			その他特別損失	25,377	固定資産の除却費（過年度）
	4 予備費			30,000	
		1 予備費		30,000	
			予備費	30,000	

## 資本的収入及び支出

(単位：千円)

資本的収入

款	項	目	節	予定額	備 考
1 資本的収入				199,591	
	1 補助金			85,600	
		1 補助金		85,600	
			補助金	85,600	国庫補助金
	2 その他資本的収入			100,108	
		1 固定資産売却代金		989	
			固定資産売却代金	989	量水器の売却
		2 投資有価証券償還金		99,119	
			投資有価証券償還金	99,119	国債満期償還金
	3 他会計出資金			13,882	
		1 出資金		13,882	
			出資金	13,882	消火栓設置に伴う他会計からの繰入金
	4 負担金			1	
		1 負担金		1	
			負担金	1	

## 資本的支出

(単位：千円)

款	項	目	節	予定額	備考
1 資本的支出				522,466	
	1 建設改良費			485,489	
		1 配水施設費		463,102	配水施設工事に係る経費
			給料	16,081	建設改良に係る水道施設課職員給料
			手当	10,237	期末手当等諸手当
			法定福利費	5,955	共済組合、互助会等負担金
			委託料	43,884	補助事業 ・調査設計業務委託 単独事業 ・現場技術支援業務委託 ・開発計画に伴う配水池整備検討業務
			工事請負費	386,945	消火栓設置工事（新設10栓・改良8栓） 補助事業 ・配水管改良工事R4-1（普天間・新城地内） ・配水管改良工事R4-2（新城地内） 単独事業 ・西普天間住宅地区配水管布設工事R4-1 ・中原33号道路改良工事に伴う配水管改良工事 ・電線共同溝工事に伴う配水管改良工事（国道58号・伊佐地内） ・門前広場整備に伴う配水管改良工事 ・配水管改良工事（野嵩地内） ・配水管布設工事（佐真下・神山・赤道地内）
		2 営業設備費		22,387	
			器具備品費	7,735	管網計算ソフト・端末購入等備品費
			量水器設備費	14,652	量水器出庫
	2 企業債償還金			26,976	
		1 企業債償還金		26,976	
			企業債償還金	26,976	企業債の元金年割償還金
	3 国庫補助金返還金			1	
		1 国庫補助金返還金		1	
			国庫補助金返還金	1	
	4 予備費			10,000	
		1 予備費		10,000	
			予備費	10,000	



令和4年度

受水費及び給水収益計算書

項目 月別	受水量		給水量		備考
	受水量 (m <sup>3</sup> )	浄水購入費 (千円)	給水量 (m <sup>3</sup> )	給水収益 (千円)	
令和4年 4月	838,237	94,271	783,999	161,144	
5月	987,664	111,077	884,590	173,316	
6月	842,324	94,731	802,920	165,344	
7月	988,847	111,210	906,129	177,802	
8月	866,507	97,451	819,093	169,449	
9月	1,014,149	114,055	902,751	176,455	
10月	845,829	95,125	813,188	167,546	
11月	962,370	108,232	889,386	173,781	
12月	858,045	96,499	804,070	167,132	
令和5年 1月	997,907	112,229	924,149	182,158	
2月	871,688	98,034	821,419	169,740	
3月	932,137	104,832	867,696	171,395	
合計	11,005,704	1,237,746	10,219,390	2,055,262	