

令和6年度

士別市水道事業会計予算書

士別市

議案第6号

令和6年度士別市水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度士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	8,100 戸
(2) 年間総給水量	1,660,000 m ³
(3) 一日平均給水量	4,547 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
イ 東山浄水場改良事業	17,270 千円
ロ 配水施設改良事業	110,604 千円
ハ 温西地区水道施設整備事業	48,675 千円
ニ 旧簡水地区水道施設整備事業	5,192 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	669,710 千円
第1項 営 業 収 益	453,179 千円
第2項 営 業 外 収 益	216,511 千円
第3項 特 別 利 益	20 千円

支 出

第1款 水道事業費用	594,424 千円
第1項 営 業 費 用	527,514 千円
第2項 営 業 外 費 用	66,610 千円
第3項 特 別 損 失	200 千円
第4項 予 備 費	100 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不足する額 227,449 千円は当年度分消費税資本的収支調整額 13,075 千円及び損益勘定留保資金 214,374 千円で補てんする。)

収 入

第1款 資本的収入	207,579 千円
第1項 企 業 債	144,700 千円
第2項 他 会 計 補 助 金	25,091 千円
第3項 国 庫 補 助 金	22,738 千円
第4項 工 事 負 担 金	15,000 千円
第5項 固 定 資 産 売 却 代 金	50 千円

支 出

第1款 資本的支出	435,028 千円
第1項 建 設 改 良 費	200,918 千円
第2項 企 業 債 償 還 金	234,110 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
水道事業	千円 144,700	普通貸借	5.0%以内 (ただし、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)	政府資金については、その融資条件により、銀行その他の場合は、その債権者と協定するものによる。 ただし、財政状況により据置き期間及び償還年限を短縮し、又は繰上償還も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7条 予定支出の各項の経費の金額はそれぞれ相互に流用することができる。

(他会計からの繰入金)

第8条 一般会計からこの会計に繰入する金額は141,343千円とする。

(たな卸資産の購入限度額)

第9条 たな卸資産の購入限度額は5,000千円と定める。

令和6年2月21日提出

士別市長 渡辺 英次

財政計画に関する書類

令和6年度 士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

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業収益			669,710	
	1 営業収益		453,179	
		1 給水収益	430,713	
		2 受託工事収益	17,266	
		3 その他の営業収益	5,200	
	2 営業外収益		216,511	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 一般会計繰入金	107,752	
		3 補助金	8,500	
		4 長期前受金戻入	100,155	
		5 雑収益	103	
	3 特別利益		20	
		1 過年度損益修正益	20	

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 水道事業費			594,424	
	1 営業費用		527,514	
		1 原水及び浄水費	77,413	
		2 配水及び給水費	79,644	
		3 受託工事費	17,266	
		4 業務及び総係費	15,051	
		5 温西地区管理費	31,749	
		6 旧簡水地区管理費	60,436	
		7 減価償却費	240,209	
		8 資産減耗費	4,746	
		9 その他の営業費用	1,000	
	2 営業外費用		66,610	
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	53,638	
		2 消費税及び地方消費税	12,970	
		3 雑支出	2	
	3 特別損失		200	
		1 過年度損益修正損	200	
	4 予備費		100	
		1 予備費	100	

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本的收入			207,579	
	1 企業債		144,700	
		1 企業債	144,700	
	2 他会計補助金		25,091	
		1 他会計補助金	25,091	
	3 国庫補助金		22,738	
		1 国庫補助金	22,738	
	4 工事負担金		15,000	
1 工事負担金		15,000		
5 固定資産 売却代金		50		
	1 固定資産売却代金	50		

支 出

(単位:千円)

款	項	目	予定額	備考
1 資本の支出			435,028	
	1 建設改良費		200,918	
		1 東山浄水場改良事業費	17,270	
		2 配水施設改良事業費	110,604	
		3 温西地区水道 施設整備事業費	48,675	
		4 旧簡水地区水道 施設整備事業費	5,192	
		5 建設改良事務費	19,177	
	2 企業債償還金		234,110	
1 企業債償還金		234,110		

令和 6 年度士別市水道事業
キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（令和6年4月1日から令和7年3月31日）

（単位：千円）

I 業務活動によるキャッシュ・フロー		
	当年度純利益	68,499
	減価償却費	240,209
	資産減耗費	4,745
	過年度損益修正損益（△は益）	0
	貸倒引当金の増減額（△は減少）	0
	賞与引当金の増減額（△は減少）	△ 3
	法定福利費引当金の増減額（△は減少）	△ 16
	長期前受金戻入額	△ 100,155
	受取利息及び配当金	△ 1
	支払利息及び企業債取扱諸費	53,638
	営業活動による資産及び負債の増減	18,931
	小 計	285,847
	受取利息及び配当金	1
	支払利息及び企業債取扱諸費	△ 53,638
	計	232,210
II 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	△ 200,843
	有形固定資産の売却による収入	50
	国庫補助金等による収入	37,738
	計	△ 163,055
III 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	144,700
	建設改良企業債の償還による支出	△ 230,396
	その他企業債による収入	0
	その他企業債の償還による支出	△ 3,714
	建設改良企業債元金償還に係る一般会計繰入金	24,818
	計	△ 64,592
IV	資金増減額	4,563
V	資金期首残高	93,028
VI	資金期末残高	97,591

給 与 費 明 細 書

1 総 括

区 分	職員数(人)		給 与 費(千円)				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	損益勘定支弁職員	0	5	0	20,885	14,294	35,179	7,449	42,628
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,443	6,349	15,792	3,369	19,161
	合 計	0	7	0	30,328	20,643	50,971	10,818	61,789
前年度	損益勘定支弁職員	0	6	0	22,767	15,247	38,014	7,829	45,843
	資本勘定支弁職員	0	2	0	9,198	6,473	15,671	3,269	18,940
	合 計	0	8	0	31,965	21,720	53,685	11,098	64,783
比較	損益勘定支弁職員	0	△ 1	0	△ 1,882	△ 953	△ 2,835	△ 380	△ 3,215
	資本勘定支弁職員	0	0	0	245	△ 124	121	100	221
	合 計	0	△ 1	0	△ 1,637	△ 1,077	△ 2,714	△ 280	△ 2,994

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	特殊勤務手当	時間外手当	期末手当	勤勉手当
	本年度(千円)	1,683	72	6	900	6,324	5,295
	前年度(千円)	1,236	126	34	1,430	6,452	5,377
	比 較(千円)	447	△ 54	△ 28	△ 530	△ 128	△ 82
	区分	管理職手当	住居手当	児童手当	寒冷地手当	退職手当負担金	
本年度(千円)	1,568	186	1,224	863	2,522		
前年度(千円)	1,127	736	735	876	3,591		
比 較(千円)	441	△ 550	489	△ 13	△ 1,069		

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	△ 1,637	その他の増減分	△ 1,637	支弁職員の変更及び職員数の減少	職員数の異動状況 令和5年度予算時 8人 " 会計間異動 △1人 " 新規採用 0人 " 中途採用 0人 " 退 職 0人 令和6年度会計間異動予定 0人
手 当	△ 1,077	その他の増減分	△ 1,077	支弁職員の変更及び職員数の減少	合 計 7人

3 給料及び手当の状況

(1)職員1人当たり給与

区 分	事務員	技術職
平均給料月額(円)	331,625	349,133
平均給与月額(円)	389,814	397,793
平均年齢(歳)	42.8	44.2
平均給料月額(円)	268,042	333,759
平均給与月額(円)	301,735	376,733
平均年齢(歳)	35.9	46.2

(2) 初 任 給

区 分	事務職	技術職	一般会計の制度 (一般行政職)
高校卒	166,600	166,600	166,600
大学卒	196,200	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区分		級	1	2	3	4	5	6	7	計
令和6年1月1日現在	事務職	職員数(名)		1		2	1			4
		構成比(%)		25.0		50.0	25.0			100.0
	技術職	職員数(名)				2	1			3
		構成比(%)				66.7	33.3			100.0
令和5年1月1日現在	事務職	職員数(名)		2		2				4
		構成比(%)		50.0		50.0				100.0
	技術職	職員数(名)				3	1			4
		構成比(%)				75.0	25.0			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
事務職 技術職	事務補・事務員 技術補・技術員 主事・技師	主事・技師	主任主事 主任技師 係長・主査	主任主事 主任技師 係長・主査 副長・主幹	副長・主幹 課長・管理監	統括監	部長

(4) 昇給

区分		本年度			前年度		
		事務職	技術職	合計	事務職	技術職	合計
職員数(A)	(人)	4	3	7	4	4	8
昇給に係る職員数(B)	(人)	4	3	7	4	4	8
号級数内訳	1号級	(人)					
	2号級	(人)				1	1
	3号級	(人)					
	4号級	(人)	4	3	7	4	3
比率(B)/(A)	(%)	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

(5) 特殊勤務手当

区分	事務職	技術職	全職種	備考
給料総額に対する比率 (%)	0.04	0.00	0.02	
支給対象職員の比率 (%)	75.00	0.00	42.86	
支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)	167	0	167	
代表的な特殊勤務手当の名称	給水停止業務等手当			

(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 級等による加算措置	備考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.250	2.250	4.500	無	
前年度	2.200	2.200	4.400	無	
一般会計の制度	2.250	2.250	4.500	無	

(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
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	勸奨退職者割増金支給 職責による加算措置
一般会計の制度 (支給率等)	同じ	同じ	同じ	同じ	同じ

(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	備考
扶養手当	同じ	なし	
住居手当	同じ	なし	
通勤手当	同じ	なし	

債務負担行為に関する調書

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	特定財源		一般財源
						国・道	地方債	
	千円		千円		千円	千円	千円	千円
士別市東山浄水場等維持管理業務	31,350	令和5年度	0	令和6年度	31,350	0	0	31,350
給水装置漏水調査等維持管理業務	13,700	令和5年度	0	令和6年度	13,700	0	0	13,700
水道施設修繕待機業務	2,400	令和5年度	0	令和6年度	2,400	0	0	2,400
水道メーター取替業務	17,600	令和5年度	0	令和6年度	17,600	0	0	17,600
水道メーター購入代金	18,500	令和5年度	0	令和6年度	18,500	0	0	18,500
浄水施設自家用電気工作物保安管理試験業務	1,160	令和5年度	0	令和6年度	1,160	0	0	1,160
水処理薬品購入代金	22,320	令和5年度	0	令和6年度	22,320	0	0	22,320
水質監視装置(バイオアッセイ)保守点検業務	700	令和5年度	0	令和6年度	700	0	0	700
東山浄水場広域監視システムサービス	1,000	令和5年度	0	令和6年度	1,000	0	0	1,000

令和5年度士別市水道事業会計予定損益計算書(税抜き)
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位:千円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	332,461		
(2) 受託工事収益	6,420		
(3) その他の営業収益	8,482	347,363	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	62,519		
(2) 配水及び給水費	86,658		
(3) 受託工事費	6,420		
(4) 業務及び総係費	28,415		
(5) 温西地区管理費	27,842		
(6) 士別地区管理費	23,025		
(7) 朝日地区管理費	24,213		
(8) 減価償却費	251,485		
(9) 資産減耗費	9,786		
(10) その他の営業費用	0	520,363	
営業損失			173,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1		
(2) 一般会計補助金	74,054		
(3) 長期前受金戻入	116,031		
(4) 雑収益	835		
(5) 補助金	74,156	265,077	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	55,848		
(2) 雑支出	0	55,848	209,229
経常利益			36,229
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	0	0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	95	95	95
当年度純利益			36,134
前年度繰越欠損金			350,539
当年度未処理欠損金			314,405

令和5年度士別市水道事業会計予定貸借対照表(税抜き)
(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		49,496	
ロ	建 物	815,764		
	建物減価償却累計額	<u>277,557</u>	538,207	
ハ	構 築 物	7,442,953		
	構 築 物			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>3,308,667</u>	4,134,286	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,800,577		
	機 械 及 び 装 置			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>987,156</u>	813,421	
ホ	車 両 運 搬 具	10,746		
	車 両 運 搬 具			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>9,593</u>	1,153	
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	24,411		
	工 具 器 具 及 び 備 品			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>20,705</u>	3,706	
ト	建 設 仮 勘 定	<u>64,469</u>	<u>64,469</u>	
	有形固定資産合計		<u>5,604,738</u>	
(2)	無形固定資産			
イ	電 話 加 入 権		<u>14</u>	
	無形固定資産合計		<u>14</u>	
	固 定 資 産 合 計			<u>5,604,752</u>
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		93,027	
(2)	未 収 金		42,274	
	貸 倒 引 当 金	<u>172</u>	42,102	
(3)	貯 蔵 品		8,156	
(4)	前 払 費 用		<u>343</u>	
	流 動 資 産 合 計			<u>143,628</u>
	資 産 合 計			<u>5,748,380</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,121,969	
(2) その他企業債		17,868	
固定負債合計		<u>4,139,837</u>	
4 流動負債			
(1) 企業債		230,396	
(2) その他企業債		3,714	
(3) 未払金		17,597	
(4) 預り金		17,517	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,782		
ロ 法定福利費引当金	800		
引当金合計	<u>4,582</u>		
流動負債合計		<u>273,806</u>	
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	224,070		
ロ 受贈財産評価額		81,053	
収益化累計額	<u>143,017</u>		
工事負担金	793,526		
収益化累計額	<u>353,769</u>	439,757	
ハ 他会計補助金	7,735		
収益化累計額	<u>5,975</u>	1,760	
ニ 法17条の3補助金	675,513		
収益化累計額	<u>494,758</u>	180,755	
ホ 国庫補助金	1,317,447		
収益化累計額	<u>661,257</u>	<u>656,190</u>	
長期前受金合計		1,359,515	
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 建設仮勘定国庫補助金		<u>17,350</u>	
建設仮勘定長期前受金合計		<u>17,350</u>	
繰延収益合計			1,376,865
負債合計			<u>5,790,508</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	112,477		
ロ 組入資本金	145,627		
ハ 繰入資本金	<u>3,548</u>	261,652	
資本金合計		<u>261,652</u>	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,337		
ロ 工事負担金	3,797		
ハ 国庫補助金	491		
資本剰余金合計		10,625	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		<u>△ 314,405</u>	
剰余金合計			<u>△ 303,780</u>
資本合計			<u>△ 42,128</u>
負債資本合計			<u>5,748,380</u>

令和6年度士別市水道事業会計予定貸借対照表(税抜き)
(令和7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		49,496
ロ	建 物	815,764	
	建物減価償却累計額	<u>292,869</u>	522,895
ハ	構 築 物	7,590,529	
	構 築 物		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>3,457,020</u>	4,133,509
ニ	機 械 及 び 装 置	1,805,833	
	機 械 及 び 装 置		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>1,035,583</u>	770,250
ホ	車 両 運 搬 具	10,746	
	車 両 運 搬 具		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>10,075</u>	671
ヘ	工 具 器 具 及 び 備 品	24,411	
	工 具 器 具 及 び 備 品		
	減 価 償 却 累 計 額	<u>21,011</u>	3,400
ト	建 設 仮 勘 定	<u>62,473</u>	<u>62,473</u>
	有形固定資産合計		<u>5,542,694</u>
(2)	無形固定資産		
イ	電 話 加 入 権		<u>14</u>
	無形固定資産合計		<u>14</u>
	固 定 資 産 合 計		<u>5,542,708</u>
2	流 動 資 産		
(1)	現 金 預 金		97,591
(2)	未 収 金	45,693	
	貸 倒 引 当 金	<u>172</u>	45,521
(3)	貯 蔵 品		8,156
(4)	前 払 費 用		<u>343</u>
	流 動 資 産 合 計		<u>151,611</u>
	資 産 合 計		<u>5,694,319</u>

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		4,030,986	
(2) その他企業債		14,149	
固定負債合計		<u>4,045,135</u>	
4 流動負債			
(1) 企業債		235,683	
(2) その他企業債		3,719	
(3) 未払金		25,970	
(4) 預り金		17,517	
(5) 引当金			
イ 賞与引当金	3,828		
ロ 法定福利費引当金	810		
引当金合計	<u>4,638</u>		
流動負債合計		<u>287,527</u>	
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
イ 受贈財産評価額	221,577		
ロ 受贈財産評価額		75,284	
収益化累計額	<u>146,293</u>		
工事負担金	805,971		
収益化累計額	<u>368,398</u>	437,573	
ハ 他会計補助金	7,735		
収益化累計額	<u>6,138</u>	1,597	
ニ 法17条の3補助金	699,698		
収益化累計額	<u>546,330</u>	153,368	
ホ 国庫補助金	1,338,526		
収益化累計額	<u>687,398</u>	<u>651,128</u>	
長期前受金合計		1,318,950	
(2) 建設仮勘定長期前受金			
イ 建設仮勘定国庫補助金		<u>16,337</u>	
建設仮勘定長期前受金合計		<u>16,337</u>	
繰延収益合計			1,335,287
負債合計			<u>5,667,949</u>

資本の部

6 資本金			
(1) 自己資本金			
イ 固有資本金	112,477		
ロ 組入資本金	145,627		
ハ 繰入資本金	<u>3,548</u>	261,652	
資本金合計		<u>261,652</u>	
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 受贈財産評価額	6,337		
ロ 工事負担金	3,797		
ハ 国庫補助金	<u>491</u>		
資本剰余金合計		10,625	
(2) 欠損金			
イ 当年度未処理欠損金		<u>△ 245,907</u>	
剰余金合計			<u>△ 235,282</u>
資本合計			<u>26,370</u>
負債資本合計			<u>5,694,319</u>

付 表

令和6年度士別市水道事業計画説明書

収益的収入及び支出

【収入】

1款 水道事業収益

1項 営業収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 給水 収益	千円 430,713	千円 363,981	千円 66,732	水道料金	千円 430,713	家事用 272,496 家事用以外 155,561 普通浴場用 2,355 臨時用 301
2 受託 工事 収益	17,266	17,500	△ 234	受託工事収益	16,766	道営事業配水管 布設替工事 9,900 給水管 布設替工事外 5,000 公営住宅 メーター取替 1,866
				消火栓 工事収益	500	消火栓修理
3 その 他の 営業 収益	5,200	9,400	△ 4,200	材料売却収益	100	給水材料外
				手数料	400	工事検査手数料
				下水道業務 受託収益	4,700	
計	453,179	390,881	62,298			

2項 営業外収益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 受取 利息 及び 配当 金	千円 1	千円 12	千円 △ 11	預金利息	千円 1	
2 繰入 一般 会計	107,752	80,514	27,238	一般会計 繰入金	107,752	

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
3 補助金	千円 8,500	千円 80,000	千円 △ 71,500	補助金	千円 8,500	
4 長期前受金戻入	100,155	115,278	△ 15,123	受贈財産 評価額	5,770	
				工事負担金	15,821	
				他会計補助金	163	
				法17条の3 補助金	51,572	
				国庫補助金	26,829	
5 雑収益	103	104	△ 1	不用品売却 収	100	
				その他雑収益	3	
計	216,511	275,908	△ 59,397			

3項 特別利益

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 過年度損 益修正益	千円 20	千円 20	千円 0	過年度損 修正益	千円 20	
計	20	20	0			

【支出】

1款 水道事業費用

1項 営業費用

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 原水及び 浄水費	千円	千円	千円		千円	
	77,413	77,254	159	備 消 品 費	1,713	水質計消耗品外
				燃 料 費	2,220	重油外
				光 熱 水 費	47	
				通 信 運 搬 費	544	電話料外
				委 託 料	28,419	浄水場等管理業務委託外
				手 数 料	1,531	水質検査料外
				賃 借 料	251	
				修 繕 費	5,323	浄水場機械等修理
				動 力 費	18,330	電力料金
				薬 品 費	18,260	浄水用薬品
				材 料 費	165	
				負 担 金	382	岩尾内ダム負担金外
			保 険 料	177		
			公 課 費	51		

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
2 配水及び給水費	千円 79,644	千円 105,965	千円 △ 26,321		千円	
				給料	3,824	職員1名
				手当	2,431	
				法定福利費	1,277	
				賞与引当金繰入額	504	
				法定福利費引当金繰入額	103	
				備用品費	200	
				印刷製本費	747	
				通信運搬費	33	
				委託料	41,535	検針業務委託 水道管洗浄業務委託 水道施設修繕待機業務委託外
				賃借料	18	
				修繕費	25,362	配給水管漏水修理 水道メーター修繕外
				路面復旧費	2,000	舗装・砂利路面復旧
				動力費	251	電力料金
				材料費	1,200	配給水管維持管理用材料
				厚生費	4	
負担金	4					
保険料	151					
3 受託工事費	17,266	17,500	△ 234	委託料	966	公営住宅メーター取替
				修繕費	1,400	消火栓修理外
				工事請負費	14,900	道営事業配水管 布設替工事 9,900 給水管 布設替工事外 5,000

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
4 業 務 及 び 総 係 費	千円	千円	千円		千円	
	15,051	30,721	△ 15,670	報 酬	70	上下水道審議会委員報酬
				給 料	3,315	職員1名
				手 当	1,282	
				法 定 福 利 費	964	
				賞 与 引当金繰入額	387	
				法 定 福 利 費 引当金繰入額	79	
				貸 倒 引当金繰入額	135	
				旅 費	335	
				備 消 品 費	330	電算機用消耗品外
				燃 料 費	27	
				印 刷 製 本 費	280	納付書外
				通 信 運 搬 費	4,919	料金・会計システム利用料外
				委 託 料	18	
				手 数 料	2,322	
				賃 借 料	231	
				修 繕 費	101	
				厚 生 費	4	
				負 担 金	3	
				会 費 負 担 金	166	日水協・諸会議負担金外
			保 険 料	34		
			公 課 費	9		
			広 告 料	40		

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		說 明
				区 分	予 定 額	
5 温 西 地 区 管 理 費	千円	千円	千円		千円	
	31,749	31,011	738	給 料	4,966	職員1名
				手 当	2,600	
				法 定 福 利 費	1,667	
				賞 与 引当金繰入額	612	
				法 定 福 利 費 引当金繰入額	131	
				備 消 品 費	110	
				燃 料 費	205	
				印 刷 製 本 費	19	
				通 信 運 搬 費	602	
				委 託 料	6,343	検針業務委託外
				手 数 料	39	
				賃 借 料	55	
				修 繕 費	6,713	配給水管漏水修理外
				路 面 復 旧 費	750	舗装・砂利路面復旧
				動 力 費	4,477	電力料金
				薬 品 費	1,881	浄水用薬品
				材 料 費	500	配給水管維持管理用材料
				厚 生 費	4	
			負 担 金	4		
			保 険 料	71		

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		說 明
				区 分	予 定 額	
6 旧 簡 水 地 区 管 理 費	千円	千円	千円		千円	
	60,436	63,975	△ 3,539	給 料	8,780	職員2名
				手 当	5,341	
				法 定 福 利 費	2,985	
				賞 与 引当金繰入額	1,137	
				法 定 福 利 費 引当金繰入額	243	
				備 消 品 費	358	計装機器等消耗品外
				燃 料 費	657	
				印 刷 製 本 費	146	
				通 信 運 搬 費	1,758	
				委 託 料	18,068	検針業務委託外
				手 数 料	3,451	水質検査料外
				賃 借 料	104	
				修 繕 費	11,285	配給水管漏水修理外
				路 面 復 旧 費	950	舗装・砂利路面復旧
				動 力 費	2,046	電力料金
				薬 品 費	1,914	浄水用薬品
				材 料 費	900	配給水管維持管理用材料
				厚 生 費	8	
				負 担 金	9	
			保 險 料	245		
			公 課 費	29		
			雑 費	22		

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
8 減価償却費	千円 240,209	千円 254,071	千円 △ 13,862	有形固定資産 減価償却費	千円 240,209	
9 資産減耗費	4,746	6,672	△ 1,926	固定資産 除却費	4,745	
				たな卸資産 減耗費	1	
10 その他営業費用	1,000	1,000	0	材料売却原価	1,000	給水材料外
計	527,514	588,169	△ 60,655			

2項 営業外費用

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 企業債取扱諸費 支払利息及び	千円 53,638	千円 56,736	千円 △ 3,098		千円	
				企業債利息	53,473	
				借入金利息	165	一時借入金利息
2 地方消費税及び 消費税及び	12,970	3,028	9,942	消費税及び 地方消費税	12,970	
3 雑支出	2	2	0	不用品 売却原価	1	
				その他雑支出	1	
計	66,610	59,766	6,844			

3項 特別損失

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 過年度損 益修正損	千円 200	千円 200	千円 0	過年度損 益修正	千円 200	
計	200	200	0			

4項 予備費

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 予備費	千円 100	千円 100	千円 0	予備費	千円 100	
計	100	100	0			

資 本 的 収 入 及 び 支 出

【収入】

1款 資本的収入

1項 企業債

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 企 業 債	千円 144,700	千円 143,500	千円 1,200	企 業 債	千円 144,700	東山浄水場改良事業 17,200 配水施設改良事業 79,400 温西地区水道施設整備事業 43,000 旧簡水地区水道施設整備事業 5,100
計	144,700	143,500	1,200			

2項 他会計補助金

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 他 会 計 補 助 金	千円 25,091	千円 24,819	千円 272	他 会 計 補 助 金	千円 25,091	
計	25,091	24,819	272			

3項 国庫補助金

目	本 年 度	前 年 度	比 較	節		説 明
				区 分	予 定 額	
1 国 庫 補 助 金	千円 22,738	千円 25,312	千円 △ 2,574	国 庫 補 助 金	千円 22,738	生活基盤施設耐震化等交付金
計	22,738	25,312	△ 2,574			

4項 工事負担金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 工事負担金	千円 15,000	千円 15,000	千円 0	工事負担金	千円 15,000	配水管布設替工事負担金
計	15,000	15,000	0			

5項 固定資産売却代金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 固定資産 売却代金	千円 50	千円 50	千円 0	固定資産 売却代金	千円 50	
計	50	50	0			

【支出】

1款 資本的支出

1項 建設改良費

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 東山浄水場 改良事業費	千円 17,270	千円 29,150	千円 △ 11,880	工事請負費	千円 17,270	浄水場電気設備更新外
2 配水施設改良 事業費	110,604	122,605	△ 12,001	委託料	6,600	実施設計委託
				工事請負費	104,004	配水管布設替工事外
3 温西地区水道 施設整備事業費	48,675	21,820	26,855	委託料	4,510	実施設計委託
				工事請負費	44,165	配水管布設替工事外
4 旧簡水地区水道 施設整備事業費	5,192	9,350	△ 4,158	工事請負費	5,192	内大部浄水場空気弁更新 配水管仕切弁更新

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
5 建設改良事務費	千円	千円	千円		千円	
	19,177	18,956	221	給料	9,443	職員2名
				手当	5,161	
				法定福利費	3,115	
				賞与 引当金繰入額	1,188	
				法定福利費 引当金繰入額	254	
				厚生費	8	
			負担金	8		
6 資産購入費	0	2,750	△ 2,750			
計	200,918	204,631	△ 3,713			

2項 企業債償還金

目	本年度	前年度	比較	節		説明
				区分	予定額	
1 企業債償還金	千円	千円	千円		千円	
	234,110	224,412	9,698	企業債 償還元金	234,110	
計	234,110	224,412	9,698			

注記

I. 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

- ・貯蔵品 取得原価を帳簿価額とする原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1)有形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

ただし、取替資産（量水器）については、取替法により行う。

- ・主な耐用年数

建物	16～65年
構築物	38～60年
機械及び装置	8～20年
工具器具及び備品	2～15年
車輛運搬具	5年

(2)無形固定資産

- ・減価償却の方法 定額法

- ・主な耐用年数

ダム使用权	55年
水利権	5～20年
電話加入権	50年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

本市は、退職手当組合に加入しており、水道事業会計は一般会計を通じて、当該組合に負担金を拠出しているが、「職員の退職手当に係る取扱いに関する協定書」に基づき水道事業会計が一般会計に対して負担金を拠出して以降の追加的負担は全額一般会計において措置することとなっているため、水道事業会計においては退職給付引当金を計上せず、拠出時に費用処理を行っている。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉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。

(3)法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉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)貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権について貸倒実績率により、回収不能見込額を計上している。

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. 予定貸借対照表に関する注記

1 後年度において一般会計が負担する企業債の償還に関する事項

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1,362,765千円である。

2 引当金の取崩し

(1)賞与引当金の取崩し

令和6年6月において、期末手当及び勤勉手当として5,787千円を支給することとなるため、賞与引当金3,782千円を取崩す予定である。

(2)法定福利費引当金の取崩し

令和6年6月に支給する期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費として、1,226千円を支出することとなるため、法定福利費引当金800千円を取崩す予定である。