

上 水 道 事 業 会 計

目 次

| | | | |
|----|-------|------------------------------|-----|
| 1. | 令和6年度 | 予 算 実 施 計 画..... | 269 |
| 2. | 令和6年度 | 予 定 キャッシュ・フロー 計 算 書..... | 272 |
| 3. | 令和6年度 | 給 与 費 明 細 書..... | 273 |
| 4. | | 債 務 負 担 行 為 に 関 す る 調 書..... | 277 |
| 5. | 令和5年度 | 予 定 損 益 計 算 書..... | 278 |
| 6. | 令和5年度 | 予 定 貸 借 対 照 表..... | 279 |
| 7. | 令和6年度 | 予 定 貸 借 対 照 表..... | 281 |
| 8. | 令和6年度 | 予 算 実 施 計 画 説 明 書..... | 283 |
| 9. | | 会 計 処 理 に 関 す る 注 記..... | 291 |

令和6年度 有田市上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 | 1. 営業収益 | | 497,586 | | |
| | | | 472,525 | | |
| | | 1. 給 水 収 益 | 379,913 | 水道使用料、量水器使用料 | |
| | | 2. 受 託 工 事 収 益 | 1 | | |
| | | 3. そ の 他 の 営 業 収 益 | 1,611 | 材料売却代金、手数料等 | |
| | | 4. 他 会 計 負 担 金 | 91,000 | 給水収益の減免にかかる一般会計繰入金 | |
| | 2. 営業外収益 | | | 25,061 | |
| | | 1. 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 1 | | |
| | | 2. 他 会 計 補 助 金 | 240 | 一般会計補助金 | |
| | | 3. 受 託 工 事 収 益 | 1,200 | 消火栓設置による受託工事収益 | |
| | | 4. 加 入 金 | 4,202 | 水道加入金 | |
| | | 5. 長 期 前 受 金 戻 入 | 19,111 | 長期前受金収益化 | |
| | | 6. 雑 収 益 | 307 | 賃貸料等 | |

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 | | 465,524 | | |
| | | | 428,681 | | |
| | | 1. 原水及び浄水費 | 80,787 | 原水・浄水施設の維持作業の費用 | |
| | | 2. 配水及び給水費 | 58,619 | 配水池・配水管等、施設の維持作業の費用 | |
| | | 3. 受託工事費 | 1 | | |
| | | 4. 総係費 | 98,517 | 営業活動に関する全般的な費用 | |
| | | 5. 減価償却費 | 183,956 | 固定資産減価償却費 | |
| | | 6. 資産減耗費 | 5,800 | 有形固定資産の除却及び減耗費 | |
| | 7. その他営業費用 | 1,001 | 材料売却原価他 | | |
| | 2. 営業外費用 | | | 35,843 | |
| | | 1. 支払利息及び 企業債取扱諸費 | | 26,564 | 企業債利息及び一時借入金利息 |
| | | 2. 受託工事費 | | 1,200 | 消火栓設置による受託工事費 |
| | | 3. 雑支出 | | 1,496 | 過年度漏水還付金及び料金軽減還付金他 |
| | | 4. 消費税 | | 6,583 | 消費税及び地方消費税 |
| | 3. 予備費 | | | 1,000 | |
| | | 1. 予備費 | | 1,000 | |

資本的収入及び支出

収入

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|----------|-----------|----------|----------|
| 1. 資本的収入 | | | 62,139 | |
| | 1. 企業債 | | 55,000 | |
| | | 1. 企業債 | 55,000 | 上水道整備事業債 |
| | 2. 出資金 | | 1 | |
| | | 1. 他会計出資金 | 1 | |
| | 3. 国庫補助金 | | 1 | |
| | | 1. 国庫補助金 | 1 | |
| | 4. 補償金 | | 7,137 | |
| 1. 補償金 | | 7,137 | 物件移転等補償金 | |

支出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|-----------|--------------|---------|-------------|
| 1. 資本的支出 | | | 387,437 | |
| | 1. 建設改良費 | | 273,799 | |
| | | 1. 経費 | 42,719 | 一般職2名及び事務経費 |
| | | 2. 送配水施設費 | 107,700 | 配水管布設替工事他 |
| | | 3. 原水及び浄水施設費 | 122,830 | 浄水施設等整備工事他 |
| | | 4. 有形固定資産購入費 | 550 | 工具器具備品購入費他 |
| | 2. 企業債償還金 | | 113,638 | |
| 1. 企業債償還金 | | 113,638 | 企業債償還元金 | |

令和6年度 有田市上水道事業予定キャッシュ・フロー計算書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位:円)

| | | | |
|--------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 業務活動によるキャッシュ・フロー | | 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 当年度純利益 | 13,470,000 | 固定資産の取得による支出 | △ 332,917,000 |
| 減価償却費 | 183,952,598 | 国庫補助金等による収入 | 30,001,000 |
| 退職給付引当金の増加・減少額(△) | 3,405,435 | 補償金等による収入 | 7,137,000 |
| 賞与引当金の増加・減少額(△) | 0 | 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 295,779,000</u> |
| 貸倒引当金の増加・減少額(△) | 0 | | |
| 長期前受金戻入額 | △ 19,111,000 | 3 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 受取利息及び配当金 | △ 1,000 | 建設改良等の財源に充てるための企業債による収入 | 95,000,000 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | 25,564,000 | 建設改良等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 113,636,795 |
| 固定資産除却損 | 5,000,000 | 一般会計からの出資による収入 | 13,865,000 |
| 未収金の増加(△)・減少額 | 0 | 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△ 4,771,795</u> |
| 未払金の増加・減少額(△) | 0 | | |
| 前受金の増加・減少額(△) | △ 33,000 | 資金増加額(又は減少額) | △ 117,885,287 |
| その他流動負債の増加・減少額(△) | △ 3,581,500 | 資金期首残高 | 532,136,056 |
| たな卸資産の増加(△)・減少額 | 0 | 資金期末残高 | <u><u>414,250,769</u></u> |
| 前払金の増加(△)・減少額 | △ 437,025 | | |
| 小計 | <u>208,228,508</u> | | |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,000 | | |
| 利息及び企業債取扱諸費の支払額 | △ 25,564,000 | | |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | <u>182,665,508</u> | | |

給 与 費 明 細 書

1. 総括

| 区 分 | | 職 員 数 (人) | | 給 与 費 | | | | | 法定福利費 (千円) | 合 計 (千円) |
|-----|----------|-------------|-----|--------|---------|--------|---------|---------|---------------|-------------|
| | | 特別職 | 一般職 | 報酬(千円) | 給料(千円) | 賃金(千円) | 手当(千円) | 計(千円) | | |
| 本年度 | 損益勘定支弁職員 | — | 6 | — | 24,750 | — | 19,946 | 44,696 | 8,570 | 53,266 |
| | 資本勘定支弁職員 | — | 2 | — | 9,420 | — | 6,234 | 15,654 | 3,300 | 18,954 |
| | 合 計 | — | 8 | — | 34,170 | — | 26,180 | 60,350 | 11,870 | 72,220 |
| 前年度 | 損益勘定支弁職員 | — | 6 | — | 27,250 | — | 22,187 | 49,437 | 8,880 | 58,317 |
| | 資本勘定支弁職員 | — | 2 | — | 9,420 | — | 6,234 | 15,654 | 3,300 | 18,954 |
| | 合 計 | — | 8 | — | 36,670 | — | 28,421 | 65,091 | 12,180 | 77,271 |
| 比 較 | 損益勘定支弁職員 | — | 0 | — | △ 2,500 | — | △ 2,241 | △ 4,741 | △ 310 | △ 5,051 |
| | 資本勘定支弁職員 | — | 0 | — | 0 | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | — | 0 | — | △ 2,500 | — | △ 2,241 | △ 4,741 | △ 310 | △ 5,051 |

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 | 通勤手当 | 住居手当 | 管理職手当 | 期末手当 | 勤勉手当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 退職給付費 | 合計 |
|-----------------------|-------|-------|------|------|-------|-------|-------|------------------|---------|---------|
| | | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) | (千円) |
| | 本 年 度 | 1,972 | 608 | 644 | 1,500 | 8,610 | 6,840 | 2,600 | 3,406 | 26,180 |
| | 前 年 度 | 2,072 | 588 | 574 | 1,500 | 9,310 | 7,140 | 2,400 | 4,837 | 28,421 |
| | 比 較 | △ 100 | 20 | 70 | 0 | △ 700 | △ 300 | 200 | △ 1,431 | △ 2,241 |

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 | △ 2,500 | 給 与 改 定 に 伴 う 増 減 分 | 64 | | |
| | | 昇給に伴う増加分 | 59 | 平均昇給率 | 0.4 % |
| | | その他の増減分 | △ 2,623 | 会計間異動等による減 | △ 2,623 千円 |
| 手 当 | △ 2,241 | 制 度 改 正 に 伴 う 増 減 分 | 245 | 期末・勤勉手当支給率改定による増 | 245 千円 |
| | | その他の増減分 | △ 2,486 | 退職給付費の減 その他の増 会計間異動等による減 | △ 1,431 千円 23 千円 △ 1,078 千円 |

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 | 区 分 | | 一 般 行 政 職 |
|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 令和6年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 340,350 | 令和5年1月1日現在 | 平均給料月額(円) | 371,063 |
| | 平均給与月額(円) | 386,008 | | 平均給与月額(円) | 417,830 |
| | 平均年齢(歳) | 47.0 | | 平均年齢(歳) | 50.1 |

(2)初任給

| 区 分 | 一 般 行 政 職 (円) | 一 般 会 計 の 制 度 | |
|-------|-----------------|-----------------|--|
| | | 一 般 行 政 職 (円) | |
| 高 校 卒 | 166,600 | 166,600 | |
| 大 学 卒 | 196,200 | 196,200 | |

(3) 級別職員数

| 区 分 | 一 般 行 政 職 | | | 区 分 | 一 般 行 政 職 | | |
|---------------------|-----------|--------|--------|---------------------|-----------|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) | | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令 和 6 年 1 月 1 日 現 在 | 7 | 1 | 12.5 | 令 和 5 年 1 月 1 日 現 在 | 7 | 1 | 12.5 |
| | 6 | - | - | | 6 | - | - |
| | 5 | 1 | 12.5 | | 5 | 1 | 12.5 |
| | 4 | 3 | 37.5 | | 4 | 4 | 50.0 |
| | 3 | 1 | 12.5 | | 3 | 2 | 25.0 |
| | 2 | 1 | 12.5 | | 2 | - | - |
| | 1 | 1 | 12.5 | | 1 | - | - |
| | 計 | 8 | 100.0 | | 計 | 8 | 100.0 |

(級別の基準となる職務)

| 区 分 | 7 級 | 6 級 | 5 級 | 4 級 | 3 級 | 2 級 | 1 級 |
|-----------|-----|-----|-----|------------|-----|-------|-----|
| 一 般 行 政 職 | 所 長 | | 課 長 | 係 長 主 査 | 主 任 | 副 主 任 | 主 事 |

(4) 昇給

| 区 分 | | 一 般 行 政 職 | | 区 分 | | 一 般 行 政 職 | | | | | |
|-----------------------|-----------------------------|-------------|---|-----------------------|-------|-----------------------------|-------------|---|---|--|--|
| 本 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | | 8 | | 前 年 度 | 職 員 数 (A) (人) | | 8 | | | |
| | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | | 6 | | | 昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人) | | 6 | | | |
| | 号 給 数 別 内 訳 | 2 号 給 (人) | | | | 号 給 数 別 内 訳 | 2 号 給 (人) | | | | |
| | | 4 号 給 (人) | | 6 | | | 4 号 給 (人) | | 6 | | |
| | | 6 号 給 (人) | | | | | 6 号 給 (人) | | | | |
| | | 8 号 給 (人) | | | | | 8 号 給 (人) | | | | |
| | | 1 号 給 (人) | | | | | 1 号 給 (人) | | | | |
| | | 3 号 給 (人) | | | | | 3 号 給 (人) | | | | |
| 比 率 (B) / (A) (%) | | 75.0 | | 比 率 (B) / (A) (%) | | 75.0 | | | | | |

(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 の級等による加算措置 | 備 考 |
|---------------|---------|---------|--------------|-------------------------|-----|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | | |
| 本 年 度 | 2.25 | 2.25 | 4.50 | 有 | |
| 前 年 度 | 2.2 | 2.2 | 4.40 | 有 | |
| 一 般 会 計 の 制 度 | 2.25 | 2.25 | 4.50 | 有 | |

(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 | 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) | |

(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 | |
| 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 | 営 業 収 益 |
| | 千円 | | 千円 | | 千円 | 千円 |
| 水道料金徴収等包括業務委託料 | 令和2年度 39,090 令和3年度 39,090 令和4年度 39,090 令和5年度 39,090 令和6年度 39,090 | 令和2年度から 令和5年度まで | 156,130 | 令和6年度 | 39,033 | 39,033 |
| 水道電算システム借上料 (保守料を含む) | 令和3年度 9,794 令和4年度 9,794 令和5年度 9,794 令和6年度 9,794 令和7年度 9,794 | 令和3年度から 令和5年度まで | 14,349 | 令和6年度から 令和7年度まで | 9,566 | 9,566 |
| 上水道台帳管理システム借上料 (保守料を含む) | 令和4年度 1,200 令和5年度 1,200 令和6年度 1,200 令和7年度 1,200 令和8年度 1,200 | 令和4年度から 令和5年度まで | 2,309 | 令和6年度から 令和8年度まで | 3,522 | 3,522 |
| 水道施設機械警備委託料 | 令和4年度 1,300 令和5年度 1,300 令和6年度 1,300 | 令和4年度から 令和5年度まで | 2,487 | 令和6年度 | 1,244 | 1,244 |
| 水道料金徴収等包括業務委託料 | 令和7年度 43,648 令和8年度 43,648 令和9年度 43,648 令和10年度 43,648 令和11年度 43,648 | — | — | 令和7年度から 令和11年度まで | 218,240 | 218,240 |

令和5年度 有田市上水道事業会計予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

円

円

円

| | | | |
|-------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 446,088,000 | | |
| (2) 受託工事収益 | 1,000 | | |
| (3) その他の営業収益 | <u>1,511,000</u> | 447,600,000 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 77,543,000 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 62,771,000 | | |
| (3) 受託工事費 | 1,000 | | |
| (4) 総係費 | 98,009,000 | | |
| (5) 減価償却費 | 184,495,000 | | |
| (6) 資産減耗費用 | 2,800,000 | | |
| (7) その他営業費用 | <u>1,001,000</u> | <u>426,620,000</u> | |
| 営業利益 | | | 20,980,000 |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1,000 | | |
| (2) 他会計補助金 | 2,220,000 | | |
| (3) 受託工事収益 | 1,000 | | |
| (4) 加入金 | 3,820,000 | | |
| (5) 長期前受金戻入 | 17,574,000 | | |
| (6) 雑収益 | <u>289,000</u> | 23,905,000 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 27,268,000 | | |
| (2) 受託工事費 | 1,000 | | |
| (3) 雑支出 | <u>1,496,000</u> | <u>28,765,000</u> | |
| 経常利益 | | | <u>△ 4,860,000</u> |
| 当年度純利益 | | | 15,940,000 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | 139,255,204 |
| その他未処分利益剰余金変動額 | | | <u>72,086,000</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>227,281,204</u></u> |

令和5年度 有田市上水道事業会計予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

| | | 円 | 円 | 円 |
|-----|--------------------|------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | 固 定 資 産 | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | |
| | イ. 土 地 | | 209,458,631 | |
| | ロ. 建 物 | 298,020,411 | | |
| | ハ. 構 築 物 | <u>△ 122,834,955</u> | 175,185,456 | |
| | ニ. 機 械 及 び 装 置 | <u>8,138,558,573</u> | | |
| | ホ. 量 水 器 | <u>△ 3,857,741,013</u> | 4,280,817,560 | |
| | ヘ. 車 両 運 搬 具 | <u>1,105,569,071</u> | | |
| | ト. 工 具、器 具 及 び 備 品 | <u>△ 831,660,015</u> | 273,909,056 | |
| | チ. 建 設 仮 勘 定 | <u>46,333,307</u> | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | <u>△ 27,513,702</u> | 18,819,605 | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | <u>16,689,474</u> | 1,888,321 | |
| | イ. 電 話 施 設 利 用 権 | <u>△ 14,801,153</u> | 1,888,321 | |
| | ロ. 橋 梁 利 用 権 | <u>19,733,028</u> | | |
| (3) | 投 資 所 他 の 資 産 | <u>△ 16,798,731</u> | 2,934,297 | |
| | イ. 出 資 | <u>0</u> | 0 | |
| | 投 資 所 他 の 資 産 合 計 | | 4,963,012,926 | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 333,280 |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金 | | | <u>24,617,794</u> |
| (3) | 貯 前 流 動 資 産 | | | 24,951,074 |
| (4) | 貯 前 流 動 資 産 合 計 | | | <u>400,000</u> |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | 4,988,364,000 |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 532,136,056 |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金 | | | 46,520,000 |
| (3) | 貯 前 流 動 資 産 | | | <u>△ 1,076,172</u> |
| (4) | 貯 前 流 動 資 産 合 計 | | | 45,443,828 |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | 14,076,313 |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | <u>1,059,110</u> |
| | 資 産 合 計 | | | <u>592,715,307</u> |
| | 資 産 合 計 | | | <u>5,581,079,307</u> |

負債の部

| | 円 | 円 | 円 |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 3. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債等の財源に償還するための企業債 | | <u>1,357,079,545</u> | 1,357,079,545 |
| (2) 引当金 | | <u>69,115,703</u> | <u>69,115,703</u> |
| 4. 流動負債 | | | 1,426,195,248 |
| (1) 企業債等の財源に償還するための企業債 | | <u>113,636,795</u> | 113,636,795 |
| (2) 未払受当 | | | 42,800,000 |
| (3) 引当金 | | | 2,793,760 |
| (4) 引当金 | | <u>6,320,000</u> | <u>6,320,000</u> |
| (5) その他流動負債 | | | 1,000,120 |
| (6) 未払消費税 | | | <u>5,227,500</u> |
| 5. 繰上長期前受計額 | | | 171,778,175 |
| 繰上長期前受計額 | | | 1,016,689,085 |
| 繰上長期前受計額 | | | <u>△ 412,517,584</u> |
| 繰上長期前受計額 | | | <u>604,171,501</u> |
| 繰上長期前受計額 | | | <u>2,202,144,924</u> |
| 6. 資本 | | | 2,809,480,420 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| イ. 減債積立金 | | 74,314,807 | |
| ロ. 建設改良積立金 | | 267,857,952 | |
| ハ. 当年度未処分利益剰余金 | | <u>227,281,204</u> | |
| 利益剰余金 | | | <u>569,453,963</u> |
| 剰余金 | | | <u>569,453,963</u> |
| 資本 | | | <u>3,378,934,383</u> |
| 負債資本 | | | <u>5,581,079,307</u> |

令和6年度 有田市上水道事業会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

| | | 円 | 円 | 円 | 円 |
|-----|---------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| 1. | 固 定 資 産 | | | | |
| (1) | 有 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ. | 土 地 | | 209,458,631 | | |
| ロ. | 建 物 | 298,020,411 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 127,907,857</u> | | 170,112,554 | |
| ハ. | 構 築 物 | 8,354,147,573 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 4,000,386,317</u> | | 4,353,761,256 | |
| ニ. | 機 械 及 び 装 置 | 1,217,233,071 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 866,166,836</u> | | 351,066,235 | |
| ホ. | 量 水 器 | 46,497,307 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 27,562,936</u> | | 18,934,371 | |
| ヘ. | 車 両 運 搬 具 | 16,689,474 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 15,036,726</u> | | 1,652,748 | |
| ト. | 工 具 、 器 具 及 び 備 品 | 20,233,028 | | | |
| | 減 価 償 却 累 計 額 | <u>△ 17,146,289</u> | | 3,086,739 | |
| チ. | 建 設 仮 勘 定 | | <u>0</u> | | |
| | 有 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>5,108,072,534</u> | |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | | | |
| イ. | 電 話 施 設 利 用 権 | | 333,280 | | |
| ロ. | 橋 梁 利 用 権 | | <u>23,522,588</u> | | |
| | 無 形 固 定 資 産 合 計 | | | <u>23,855,868</u> | |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | | | |
| イ. | 出 資 | | <u>400,000</u> | | |
| | 投 資 そ の 他 の 資 産 合 計 | | | <u>400,000</u> | |
| | 固 定 資 産 合 計 | | | | <u>5,132,328,402</u> |
| 2. | 流 動 資 産 | | | | |
| (1) | 現 金 預 金 | | | 414,250,769 | |
| (2) | 未 貸 倒 引 当 金 | | 46,520,000 | | |
| | | | <u>△ 1,076,172</u> | | 45,443,828 |
| (3) | 貯 蔵 品 | | | 14,076,313 | |
| (4) | 前 払 金 | | | <u>1,496,135</u> | |
| | 流 動 資 産 合 計 | | | | <u>475,267,045</u> |
| | 資 産 合 計 | | | | <u><u>5,607,595,447</u></u> |

負債の部
円

| | 円 | 円 | 円 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | <u>1,339,949,236</u> | 1,339,949,236 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ. 退職給付引当金 | <u>72,521,138</u> | 72,521,138 | |
| | | | <u>1,412,470,374</u> |
| 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 | <u>112,130,309</u> | 112,130,309 | |
| (2) 未払金 | | 42,800,000 | |
| (3) 前受金 | | 2,760,760 | |
| (4) 引当金 | | | |
| イ. 賞与引当金 | <u>6,320,000</u> | 6,320,000 | |
| (5) その他流動負債 | | 1,000,120 | |
| (6) 未払消費税 | | <u>1,646,000</u> | |
| | | | 166,657,189 |
| 5. 繰上収益繰延負債 | | | |
| 長期前受金 | | 1,053,827,085 | |
| 繰延収益繰延負債 | | <u>△ 431,628,584</u> | |
| | | | <u>622,198,501</u> |
| | | | <u>2,201,326,064</u> |

資本の部

| | | | |
|----------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 6. 資本金 | | | 2,895,431,420 |
| 7. 剰余金 | | | |
| (1) 利益剰余金 | | | |
| イ. 減債積立金 | 74,314,807 | | |
| ロ. 建設改良積立金 | 207,341,952 | | |
| ハ. 当年度未処分利益剰余金 | <u>229,181,204</u> | | |
| | | <u>510,837,963</u> | |
| 利益剰余金 | | | <u>510,837,963</u> |
| 資本金 | | | <u>3,406,269,383</u> |
| 負債資本 | | | <u>5,607,595,447</u> |

令和6年度 有田市上水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入及び支出

収入

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|-----|--------------|---------|---------|-----------|---------------|---------|----------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. | 水道事業収益 | 497,586 | 514,523 | △ 16,937 | | | |
| | 1. 営業収益 | 472,525 | 492,309 | △ 19,784 | | | |
| | 1. 給水収益 | 379,913 | 490,697 | △ 110,784 | 水 道 使 用 料 | 365,178 | 水道使用料 |
| | | | | | 量 水 器 使 用 料 | 14,735 | 量水器使用料 |
| | 2. 受託工事収益 | 1 | 1 | 0 | 受 託 工 事 収 益 | 1 | |
| | 3. その他の営業収益 | 1,611 | 1,611 | 0 | 材 料 売 却 収 益 | 1,100 | 材料売却代金 |
| | | | | | 手 数 料 | 510 | 証明等手数料 |
| | | | | | 雑 収 益 | 1 | |
| | 4. 他会計負担金 | 91,000 | 0 | 91,000 | 他 会 計 負 担 金 | 91,000 | 減免による給水収益繰入金 |
| | 2. 営業外収益 | 25,061 | 22,214 | 2,847 | | | |
| | 1. 受取利息及び配当金 | 1 | 1 | 0 | 預 金 利 息 | 1 | |
| | 2. 他会計補助金 | 240 | 120 | 120 | 一 般 会 計 補 助 金 | 240 | 児童手当繰入金 |
| | 3. 受託工事収益 | 1,200 | 1 | 1,199 | 受 託 工 事 収 益 | 1,200 | 消火栓設置による受託工事収益 |
| | 4. 加入金 | 4,202 | 4,202 | 0 | 加 入 金 | 4,202 | 水道加入金 |
| | 5. 長期前受金戻入 | 19,111 | 17,574 | 1,537 | 長 期 前 受 金 戻 入 | 19,111 | 長期前受金収益化 |
| | 6. 雑収益 | 307 | 316 | △ 9 | 不 用 品 売 却 収 益 | 1 | |
| | | | | | そ の 他 雑 収 益 | 306 | 賃貸料等 |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|-----|------------|---------|---------|----------|-----------|--------|---------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. | 水道事業費用 | 465,524 | 487,091 | △ 21,567 | | | |
| | 1. 営業費用 | 428,681 | 441,785 | △ 13,104 | | | |
| | 1. 原水及び浄水費 | 80,787 | 85,294 | △ 4,507 | 被 服 費 | 44 | 作業服・雨具他 |
| | | | | | 備 消 耗 品 費 | 88 | 消耗器材他 |
| | | | | | 燃 料 費 | 86 | 発電機用軽油他 |
| | | | | | 光 熱 水 費 | 31 | 電灯料 |
| | | | | | 通 信 運 搬 費 | 126 | 電信料 |
| | | | | | 委 託 料 | 3,960 | 水質試験委託料 |
| | | | | | 修 繕 費 | 2,200 | 原水施設修繕費 |
| | | | | | 動 力 費 | 70,600 | 電力料 |
| | | | | | 薬 品 費 | 3,602 | 次亜塩素酸ナトリウム |
| | | | | | 材 料 費 | 50 | 原水施設修繕材料 |
| | 2. 配水及び給水費 | 58,619 | 66,754 | △ 8,135 | 給 料 | 6,500 | 一般職2名 |
| | | | | | 手 当 等 | 4,150 | 扶養手当 420 |
| | | | | | | | 通勤手当 140 |
| | | | | | | | 住居手当 320 |
| | | | | | | | 期末手当 1,150 |
| | | | | | | | 勤勉手当 1,000 |
| | | | | | | | 時間外勤務手当 1,000 |
| | | | | | | | 児童手当 120 |
| | | | | | 法 定 福 利 費 | 2,050 | 共済負担金等 |

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 | 明 |
|-------|----------|--------|---------|---------|-----------|---------|---------------------|---|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | | |
| | | | | | 旅 費 | 22 | 普通旅費 | |
| | | | | | 被 服 費 | 44 | 作業服他 | |
| | | | | | 備 消 耗 品 費 | 363 | 消耗器材他 | |
| | | | | | 燃 料 費 | 277 | 公用車ガソリン他 | |
| | | | | | 光 熱 水 費 | 93 | 電灯料 | |
| | | | | | 通 信 運 搬 費 | 1,353 | テレメーター専用回線料他 | |
| | | | | | 委 託 料 | 5,836 | 量水器取替・水源地配電設備管理委託料他 | |
| | | | | | 手 数 料 | 1,169 | 配水機器保守点検料他 | |
| | | | | | 賃 借 料 | 1,079 | 借地料及び上水道台帳管理システム借上料 | |
| | | | | | 修 繕 費 | 26,728 | 本管・給水管修繕費他 | |
| | | | | | 路 面 復 旧 費 | 1,925 | 配水管修理跡路面復旧費 | |
| | | | | | 動 力 費 | 4,180 | 電力料 | |
| | | | | | 材 料 費 | 1,400 | 本管・給水管等修繕材料 | |
| | | | | | 賞与引当金繰入額 | 1,450 | 賞与引当金等 | |
| | 3. 受託工事費 | 1 | 1 | 0 | 受 託 工 事 費 | 1 | | |
| | 4. 総係費 | 98,517 | 101,440 | △ 2,923 | 給 | 18,250 | 一般職4名 | |
| 手 当 等 | | | | | 8,700 | 扶養手当 | 760 | |
| | | | | | | 通勤手当 | 420 | |
| | | | | | | 管理職手当 | 1,500 | |
| | | | | | | 期末手当 | 2,900 | |
| | | | | | | 勤勉手当 | 2,400 | |
| | | | | | | 時間外勤務手当 | 600 | |
| | | | | | | 児童手当 | 120 | |

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|-----|---|-----|-----|-----|-----------------|--------|------------------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | 法 定 福 利 費 | 5,700 | 共済負担金等 |
| | | | | | 退 職 給 付 費 | 3,406 | 退職給付引当金 |
| | | | | | 旅 費 | 110 | 普通旅費 |
| | | | | | 被 服 費 | 44 | 作業服他 |
| | | | | | 備 消 耗 品 費 | 972 | 事務用品他 |
| | | | | | 燃 料 費 | 205 | 公用車ガソリン等 |
| | | | | | 光 熱 水 費 | 1,241 | 電灯料他 |
| | | | | | 印 刷 製 本 費 | 2,396 | 料金納入通知書他 |
| | | | | | 通 信 運 搬 費 | 2,209 | 電信料及び郵便料等 |
| | | | | | 委 託 料 | 41,501 | 水道料金徴収等包括業務委託料及び警備委託料他 |
| | | | | | 手 数 料 | 3,811 | 口座振替手数料及びコンビニ収納手数料他 |
| | | | | | 賃 借 料 | 3,938 | 水道電算システム賃借料他 |
| | | | | | 修 繕 費 | 44 | 器具修繕費 |
| | | | | | 負 担 金 | 482 | 日本水道協会負担金他 |
| | | | | | 保 険 料 | 1,711 | 水道施設破損に係る賠償責任保険料他 |
| | | | | | 公 課 費 | 75 | 車両重量税 |
| | | | | | 研 修 費 | 165 | 研修参加費 |
| | | | | | 賞 与 引 当 金 繰 入 額 | 3,300 | 賞与引当金等 |
| | | | | | 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 257 | 給水収益貸倒引当金 |

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 | |
|--------|------------|----------------------|---------|---------|-----------------|------------|---|---------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | | |
| | 5. 減価償却費 | 183,956 | 184,495 | △ 539 | 有形固定資産 減価償却費 | 182,860 | 建 物 5,073 構 築 物 142,646 機械及び装置 34,507 量 水 器 50 車輛及び運搬具 236 工具、器具及び備品 348 | |
| | | | | | 無形固定資産 減価償却費 | 1,096 | 施設利用権償却額 | |
| | 6. 資産減耗費 | 5,800 | 2,800 | 3,000 | 固定資産除却費 | 5,000 | 建設改良工事に伴う除却費 | |
| | | | | | たな卸資産減耗費 | 800 | 貯蔵材料減耗費 | |
| | 7. その他営業費用 | 1,001 | 1,001 | 0 | 材 料 売 却 原 価 | 1,000 | 材料売却原価 | |
| | | | | | 雑 支 出 | 1 | | |
| | 2. 営業外費用 | 35,843 | 44,306 | △ 8,463 | | | | |
| | | 1. 支払利息及び 企業債取扱諸費 | 26,564 | 27,268 | △ 704 | 企 業 債 利 息 | 25,564 | 企業債償還利息 |
| | | | | | | 借 入 金 利 息 | 1,000 | 一時借入金利息 |
| | | 2. 受託工事費 | 1,200 | 1 | 1,199 | 受 託 工 事 費 | 1,200 | 消火栓設置による受託工事費 |
| 3. 雑支出 | | 1,496 | 1,496 | 0 | 不用品売却原価 | 20 | | |
| | | | | | そ の 他 雑 支 出 | 1,476 | 過年度水道料金還付金及び料金軽減措置による還付金他 | |
| 4. 消費税 | 6,583 | 15,541 | △ 8,958 | 消 費 税 | 6,583 | 消費税及び地方消費税 | | |
| 3. 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 | | | | | |
| | 1. 予備費 | 1,000 | 1,000 | 0 | 予 備 費 | 1,000 | | |

資本的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|----------|-----------|--------|----------|-----------|---------------|----------|----------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的収入 | | 62,139 | 181,422 | △ 119,283 | | | |
| | 1. 企業債 | 55,000 | 55,000 | 0 | | | |
| | 1. 企業債 | 55,000 | 55,000 | 0 | 企 業 債 | 55,000 | 上水道整備事業債 |
| | 2. 出資金 | 1 | 27,016 | △ 27,015 | | | |
| | 1. 他会計出資金 | 1 | 27,016 | △ 27,015 | 一 般 会 計 出 資 金 | 1 | |
| | 3. 国庫補助金 | 1 | 18,666 | △ 18,665 | | | |
| | 1. 国庫補助金 | 1 | 18,666 | △ 18,665 | 交 付 金 | 1 | |
| | 4. 補償金 | 7,137 | 80,740 | △ 73,603 | | | |
| 1. 補償金 | 7,137 | 80,740 | △ 73,603 | 補 償 金 | 7,137 | 物件移転等補償金 | |

| | | | | | | |
|------------------------|---------|---------|--------|--|--|------------------------------|
| 損益勘定留保資金 | 170,645 | 169,721 | 924 | | | 補てん財源(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額) |
| 建設改良積立金 | 112,602 | 52,086 | 60,516 | | | 同 上 |
| 減債積立金 | 20,000 | 20,000 | 0 | | | 同 上 |
| 消費税及び地方消費税 資本的収支調整額 | 22,051 | 16,001 | 6,050 | | | 同 上 |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|----------|----------|---------|---------|----------|-------|-------|---------------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的支出 | | 387,437 | 439,230 | △ 51,793 | | | |
| | 1. 建設改良費 | 273,799 | 330,280 | △ 56,481 | | | |
| | 1. 経費 | 42,719 | 33,930 | 8,789 | 給 料 | 9,420 | 一般職2名 |
| | | | | | 手 当 等 | 4,964 | 扶養手当 792 通勤手当 48 |

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|-----|-----------|---------|---------|-----------|-----------|---------|-----------------------------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | | 住居手当 324 |
| | | | | | | | 期末手当 1,600 |
| | | | | | | | 勤勉手当 1,200 |
| | | | | | | | 時間外勤務手当 1,000 |
| | | | | | 法 定 福 利 費 | 3,000 | 共済負担金等 |
| | | | | | 備 消 耗 品 費 | 165 | 用紙・トナー他 |
| | | | | | 燃 料 費 | 88 | 公用車ガソリン |
| | | | | | 委 託 料 | 17,798 | 河南浄水場着水井他更新実施設計業務委託及び漏水調査委託 |
| | | | | | 材 料 費 | 5,164 | 建設改良材料費 |
| | | | | | 負 担 金 | 550 | 設計積算システム借上負担金 |
| | | | | | 賞与引当金繰入額 | 1,570 | 賞与引当金等 |
| | 2. 送配水施設費 | 107,700 | 245,980 | △ 138,280 | 工 事 請 負 費 | 107,700 | 配水管布設工事費(新設) 64,000 |
| | | | | | | | 有田海南道路に伴う新堂地区スロープ道配水管布設工事 19,000 |
| | | | | | | | 愛宕川端線道路整備工事に伴う配水管布設工事 20,000 |
| | | | | | | | 内川港線道路整備工事に伴う配水管布設工事 23,000 |
| | | | | | | | 千田市道327号線配水管布設工事 2,000 |
| | | | | | | | 配水管布設替工事費(老朽管) 43,700 |
| | | | | | | | 初島町市道706号線下水整備工事に伴う配水管布設替工事 2,000 |
| | | | | | | | 初島排水区2号幹線整備工事に伴う配水管布設替工事 10,000 |
| | | | | | | | 箕島市道850号線下水整備工事に伴う配水管布設替工事 11,000 |
| | | | | | | | 箕島漁港2号防潮堤改修工事に伴う配水管布設替工事 2,200 |
| | | | | | | | 宮原町市道23号線配水管布設替工事 15,000 |

| 款 項 | 目 | 本年度 | 前年度 | 比 較 | 節 | | 説 明 |
|-----|--------------|---------|---------|--------|-------------|---------|--|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | | | | | | | 不断水仕切弁設置工事等 3,500 |
| | 3. 原水及び浄水施設費 | 122,830 | 49,820 | 73,010 | 工 事 請 負 費 | 122,830 | 中央監視システム整備工事 97,900 河南浄水場濁色度計整備工事 3,850 下中島浄水場直流電源盤バッテリー整備工事 5,600 河南浄水場自家発電機バッテリー整備工事 2,500 河南浄水場1号送水P電動弁整備工事 4,380 下中島浄水場1号配水Pインバータ更新工事 8,600 |
| | 4. 有形固定資産購入費 | 550 | 550 | 0 | 有形固定資産購入費 | 550 | 工具器具備品購入費他 |
| | 2. 企業債償還金 | 113,638 | 108,950 | 4,688 | | | |
| | 1. 企業債償還金 | 113,638 | 108,950 | 4,688 | 企 業 債 償 還 金 | 113,638 | 財務省 76,923 地方公共団体金融機構 36,715 |

会計処理に関する注記

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による。

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)

減価償却の方法

定額法による。

主な耐用年数

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----|----|----|----|---|---|----|---|---|----|---|
| 建 | 物 | 30 | ～ | 50 | 年 | | | | | | | |
| 構 | 築 | 物 | 40 | ～ | 60 | 年 | | | | | | |
| 機 | 械 | 及 | び | 装 | 置 | 8 | ～ | 20 | 年 | | | |
| 工 | 具 | 、 | 器 | 具 | 及 | び | 備 | 品 | 4 | ～ | 15 | 年 |
| 車 | 両 | 運 | 搬 | 具 | 4 | ～ | 5 | 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。

耐用年数

有田中央大橋配水管添架工事負担金 40年

有田海南道路1号橋配水管添架工事負担金 40年

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のうち、一般会計等が負担すると見込まれる金額(一般会計等との人事交流に係る部分)を除く額を計上している。

(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(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、貸倒実績率等により回収不能見込額を計上している。

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。

II リース契約により使用する固定資産

1 リース会計に係る特例措置

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によっている。

2 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額(令和6年度末)

| | |
|-----|----------|
| 1年内 | 5,957 千円 |
| 1年超 | 1,174 千円 |
| 計 | 7,131 千円 |

III その他

1 退職給付引当金の取崩し

令和6年度において、退職手当を支給しないため、退職給付引当金の取り崩しはないものとする。

2 賞与引当金の取崩し

令和6年6月に、令和5年12月分から令和6年3月分までの職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費を支給するため、賞与引当金6,320千円を取り崩すこととしている。