

令和6年度

丸森町水道事業会計予算書

丸 森 町

令和6年度丸森町水道事業会計予算

(総 則)

第1条 令和6年度丸森町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	3,465 戸
(2) 年間総給水量	918,283 m ³
(3) 一日平均給水量	2,515 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
五福谷橋添架管布設工事	70,000 千円
石羽浄水場凝集センサ設置工事	16,000 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		414,850 千円
第1項 営業収益		314,304 千円
第2項 営業外収益		100,546 千円

	支	出	
第1款 水道事業費用			395,375 千円
第1項 営業費用			368,341 千円
第2項 営業外費用			25,582 千円
第3項 特別損失			1,452 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128,179千円は当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額、当年度分損益勘定留保資金、利益剰余金により補てんするものとする。)。

	収	入	
第1款 水道資本的収入			82,947 千円
第2項 負担金			45,700 千円
第4項 出資金			37,247 千円
	支	出	
第1款 水道資本的支出			211,126 千円
第1項 建設改良費			92,000 千円
第2項 企業債償還金			119,126 千円

(一時借入金)

第5条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(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6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	31,353 千円
(2) 交際費	50 千円

(たな卸資産購入限度額)

第7条 たな卸資産の購入限度額は、6,657千円と定める。

令和6年3月4日提出

丸 森 町 長 保 科 郷 雄

令和6年度丸森町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 事業収益			414,850	
	1 営業収益		314,304	
		1 給水収益	305,100	水道料金（基本料金＋従量料金）
		2 受託工事収益	0	
		3 その他営業収益	9,204	上記以外の営業収益（申請手数料ほか）
	2 営業外収益		100,546	
		1 受取利息及び配当金	200	預金利息
		2 雑収益	30	行政財産使用料
		3 他会計補助金	37,053	一般会計からの補助金
		4 補助金	5,000	国庫補助金
		5 長期前受金戻入	58,263	補助金により取得した償却資産の減価償却見合い分の収益化

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 事業費用			395,375	
	1 営業費用		368,341	
		1 原水及び浄水費	99,392	取水、浄水に要する費用
		2 配水及び給水費	52,754	配水、給水に要する費用
		3 受託工事費	0	
		4 総係費	45,163	業務全般に関する費用
		5 減価償却費	163,895	固定資産減価償却費
		6 資産減耗費	120	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費
	7 その他営業費用	7,017	上記以外の営業費用（開発費含む）	

2	営業外費用		25,582		
		1	支払利息	16,382	企業債利息
		2	雑支出	200	上記以外の営業外費用
3	特別損失	3	消費税及び地方消費税	9,000	消費税及び地方消費税納付費用
		1	過年度損益修正損	1,452	徴収不納料金欠損金等

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
資本的収入			82,947		
	2	負担金		45,700	
			1	工事負担金	45,700
	4	出資金		37,247	
1			一般会計出資金	37,247	一般会計出資金

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予 定 額	備 考			
1	資本的支出		211,126				
		1	建設改良費		92,000		
				1	設備拡張費	90,000	五福谷橋添架管布設、石羽浄水場凝集センサ設置
				2	営業設備費	2,000	量水器購入費
		2	企業債償還金		119,126		
1	企業債償還金			119,126	企業債償還金		

令和6年度 丸森町水道事業会計予定キャッシュ・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日まで）

（単位：千円）

項 目	令和6年度予算
業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益（ は純損失）	6,857
減価償却費	165,274
賞与等引当金の増減額（ は減少）	201
長期前受金戻入額	57,133
受取利息及び配当金	200
支払利息	16,382
固定資産除却損	0
未収金の増減額（ は増加）	466
未払金の増減額（ は減少）	14,537
たな卸資産の減少額	120
前払金の増加額	0
小 計	84,664
利息及び配当金の受取額	200
利息の支払額	16,382
業務活動によるキャッシュ・フロー	100,846
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	83,636
国庫補助金等による収入	57,700
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	25,936
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	0
建設改良企業債の償還による支出	119,922
他会計からの出資による収入	25,247
財務活動によるキャッシュ・フロー	94,675
資金増加（減少）額	19,765
資金期首残高	223,842
資金期末残高	204,077

重要な会計処理方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品 先入れ先出し法による原価法によっている。

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

ア 減価償却の方法 定額法による。

イ 主な耐用年数	建物・構築物	10～50年
	機械及び装置	4～15年
	車両	6年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法による。

3. 引当金の計上方法

(1) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末手当・勤勉手当の支給及び手当の支給に伴い発生する法定福利費の支払いに備えるため、令和5年度末における支給見込額に基づき、翌年度の支給見込額のうち令和5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。

(2) 特別修繕引当金

設備等に係る修繕費用の支出に備えるため、これまでの修繕引当金を固定負債として継承している。

4. その他会計に関する書類のための基本となる重要な事項

(1) 消費税及び地方消費税の会計処理

財務諸表は税抜方式によっている。

(2) 予定貸借対照表等関係

令和6年度に他会計が負担を予定している項目について、令和5年度基準に基づき、今後も負担があるものとして金額を算定している。

給 与 費 明 細 書

(1) 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備考
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	4 (1)	0	15,090	8,334	23,424	7,929	31,353	
前 年 度	4 (1)	0	15,447	7,966	23,413	7,937	31,350	
比 較	0 (0)	0	357	368	11	8	3	

()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備考
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	4 ()	0	13,531	7,749	21,280	7,807	29,087	
前 年 度	4 ()	0	14,000	7,676	21,676	7,841	29,517	
比 較	0 ()	0	469	73	396	34	430	

()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)	給 与 費				法定福利費	合 計	備考
		報 酬	給 料	手 当	計			
本 年 度	1 (1)	0	1,559	585	2,144	122	2,266	
前 年 度	1 (1)	0	1,447	290	1,737	96	1,833	
比 較	0 (0)	0	112	295	407	26	433	

()内は、短時間勤務職員について外書きしたものの。

(2) 職員手当の内訳

(単位：千円)

職員 手当の 内訳	区 分	管理職 手 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤務手当	期末勤勉 手 当	管理職特別 勤務手当	児 童 手 当	備 考
	本 年 度	0	696	0	432	918	6,288	0	0	
	前 年 度	0	651	0	432	950	5,933	0	0	
	比 較	0	45	0	0	32	355	0	0	

給与支出科目以外の支出科目については含めない。

ア 会計年度任用職員以外の職員

(単位：千円)

職員 手当の 内訳	区 分	管理職 手 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤務手当	期末勤勉 手 当	管理職特別 勤務手当	児 童 手 当	備 考
	本 年 度	0	696	0	432	918	5,703	0	0	
	前 年 度	0	651	0	432	950	5,643	0	0	
	比 較	0	45	0	0	32	60	0	0	

イ 会計年度任用職員

(単位：千円)

職員 手当の 内訳	区 分	管理職 手 当	扶 養 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	時 間 外 勤務手当	期末勤勉 手 当	管理職特別 勤務手当	児 童 手 当	備 考
	本 年 度	0	0	0	0	0	585	0	0	
	前 年 度	0	0	0	0	0	290	0	0	
	比 較	0	0	0	0	0	295	0	0	

(3) 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	469	給与改定に伴う増減分	101		
		昇給に伴う増加分	138		
		その他の増減分	708		
手 当	73	制度改正に伴う増減分	122		
		その他の増減分	49		

「(1) 総括 ア 会計年度任用職員以外の職員」について記載したもの」

(4) 給料及び職員手当の状況

ア 職員一人当たり給与

区 分		行 政 職	労 務 職
令和6年1月1日現在	平均給料月額 (円)	306,000	301,550
	平均給与月額 (円)	370,750	353,800
	平均年齢 (歳)	39	54
令和5年1月1日現在	平均給料月額 (円)	283,250	298,750
	平均給与月額 (円)	348,000	351,000
	平均年齢 (歳)	38	53

イ 初任給

(単位：円)

区 分	行 政 職	労 務 職	一 般 会 計 の 制 度	
			行 政 職	労 務 職
高 校 卒	166,600	164,000	166,600	164,000
大 学 卒	196,200		196,200	

ウ 級別職員数

区 分	令和6年1月1日現在			令和5年1月1日現在		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
行 政 職	6 級			6 級		
	5 級			5 級		
	4 級			4 級		
	3 級	1	50.0	3 級	1	50.0
	2 級	1	50.0	2 級		
	1 級			1 級	1	50.0
	計	2	100.0	計	2	100.0
労 務 職	3 級	2	100.0	3 級	2	100.0
	2 級			2 級		
	1 級			1 級		
	計	2	100.0	計	2	100.0

工 昇給

区	分	合 計	代表的な職種		
			行 政 職	労 務 職	
令和6年1月1日現在	職 員 数 (A) (人)	4	2	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	2	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)			
		3号給 (人)	1		1
		4号給 (人)	2	2	
		6号給 (人)	1		1
8号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0		
令和5年1月1日現在	職 員 数 (A) (人)	4	2	2	
	昇給に係る職員数 (B) (人)	4	2	2	
	号給数別内訳	1号給 (人)			
		2号給 (人)	1		1
		3号給 (人)			
		4号給 (人)	3	2	1
		6号給 (人)			
8号給 (人)					
比 率 (B) / (A) (%)	100.0	100.0	100.0		

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、職務等による加算措置	備 考
		6月(月分)	12月(月分)			
本 年 度		2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有	
前 年 度		2.200 (1.150)	2.200 (1.150)	4.40 (2.30)	有	
一般会計の制度		2.250 (1.175)	2.250 (1.175)	4.50 (2.35)	有	

()内は、再任用職員の支給率

カ 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)	最高限度額 (月分)	その他の 加算措置等
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期 退職特例措置 (1年当2%)
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 (1年当2%)

キ その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差異の内訳
扶 養 手 当	同	
住 居 手 当	同	
通 勤 手 当	同	

令和6年度丸森町水道事業予定貸借対照表
(令和7年3月31日)

	資 産 の 部		千円	千円
	千円	千円		
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		24,899		
ロ 建 物	259,133			
減価償却累計額	197,606	61,527		
ハ 構 築 物	6,237,729			
減価償却累計額	2,874,858	3,362,871		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,432,818			
減価償却累計額	1,175,879	256,939		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	26,462			
減価償却累計額	10,445	16,017		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,048			
減価償却累計額	1,945	103		
ト 建 設 仮 勘 定	169,410	169,410		
有形固定資産合計			3,891,766	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 施 設 利 用 権	14,544			
減価償却累計額	355	14,189		
無形固定資産合計			14,189	
固 定 資 産 合 計				3,905,955

2 流動資産
 (1)現金預金
 (2)未収金
 (3)貯蔵品
 流動資産合計
 資産合計

204,077
 34,670
 3,046

241,793
4,147,748

負債の部

3 固定負債
 (1)企業債
 (2)引当金
 イ 特別修繕引当金
 固定負債合計

865,505
 44,980

910,485

4 流動負債
 (1)企業債
 (2)未払金
 (3)引当金
 イ 賞与引当金
 ロ 法定福利引当金
 引当金合計
 流動負債合計

111,875
 61,394
 1,921
 362
 2,283

175,552

5 繰延収益		
長期前受金	1,905,534	
長期前受金収益化累計額	<u>791,657</u>	
繰延収益合計		<u>1,113,877</u>
負債合計		<u><u>2,199,914</u></u>

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	310,281	
(2) 出資金	771,053	
(3) 組入資本金	<u>491,844</u>	
資本金合計		1,573,178
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	11,672	
資本剰余金合計	<u>11,672</u>	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	59,993	
ロ 建設改良積立金	54,178	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>248,813</u>	
利益剰余金合計		<u>362,984</u>
剰余金合計		<u>374,656</u>
資本合計		<u>1,947,834</u>
負債資本合計		<u><u>4,147,748</u></u>

令和5年度丸森町水道事業予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	千円	千円	千円	千円
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 土 地		24,899		
ロ 建 物	259,133			
減価償却累計額	188,774	70,359		
ハ 構 築 物	6,155,911			
減価償却累計額	2,747,157	3,408,754		
ニ 機 械 及 び 装 置	1,432,500			
減価償却累計額	1,151,651	280,849		
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	24,962			
減価償却累計額	6,287	18,675		
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	2,048			
減価償却累計額	1,945	103		
ト 建 設 仮 勘 定	169,410	169,410		
有形固定資産合計			3,973,049	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ . 施 設 利 用 権	14,899			
減価償却累計額	355	14,544		
無形固定資産合計			14,544	
固 定 資 産 合 計				3,987,593

2 流動資産
(1)現金預金
(2)未収金
(3)貯蔵品
流動資産合計
資産合計

223,842
35,136
3,166

262,144
4,249,737

負債の部

3 固定負債
(1)企業債
(2)引当金
イ 特別修繕引当金
固定負債合計

978,178
44,980

1,023,158

4 流動負債
(1)企業債
(2)未払金
(3)引当金
イ 賞与引当金
ロ 法定福利引当金
引当金合計
流動負債合計

119,124
75,931
2,090
394
2,484

197,539

5 繰延収益		
長期前受金	1,846,284	
長期前受金収益化累計額	<u>732,974</u>	
繰延収益合計		<u>1,113,310</u>
負債合計		<u><u>2,334,007</u></u>

資本の部

6 資本金		
(1) 自己資本金	310,281	
(2) 出資金	745,806	
(3) 組入資本金	<u>491,844</u>	
資本金合計		1,547,931
7 剰余金		
(1) 資本剰余金	11,672	
資本剰余金合計	<u>11,672</u>	
(2) 利益剰余金		
イ 減債積立金	74,046	
ロ 建設改良積立金	54,178	
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>227,903</u>	
利益剰余金合計		<u>356,127</u>
剰余金合計		<u>367,799</u>
資本合計		<u>1,915,730</u>
負債資本合計		<u><u>4,249,737</u></u>

令和5年度丸森町水道事業予定損益計算書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	(千円)	(千円)	(千円)
1 営業収益			
(1)給水収益	281,091		
(2)受託工事収益	21,473		
(3)その他営業収益	<u>9,173</u>	311,737	
2 営業費用			
(1)原水及び浄水費	90,878		
(2)配水費及び給水費	47,794		
(3)受託工事費	21,473		
(4)総係費	40,849		
(5)減価償却費	158,746		
(6)資産減耗費	120		
(7)その他営業費用	<u>6,379</u>	<u>366,239</u>	
営業利益			54,502
3 営業外収益			
(1)受取利息及び配当金	200		
(2)雑収益	30		
(3)補助金	30,610		
(4)長期前受金戻入	<u>52,821</u>	83,661	

4 営業外費用			
(1) 支払利息	18,018		
(2) 繰延勘定償却	0		
(3) 雑支出	182		
(4) 消費税及び地方消費税	9,000	27,200	56,461
経常利益			1,959
5 特別利益	0		
6 特別損失	1,223	1,223	1,223
当年度純利益			736
前年度繰越利益剰余金			227,167
その他未処分利益剰余金変動額			0
当年度未処分利益剰余金			227,903