

令和6年度

錦町水道事業会計予算書

議案第6号

令和6年度錦町水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度錦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) 給水件数	3,630件
(2) 年間総給水量	1,177,125 ^{m³}
(3) 1日平均給水量	3,225 ^{m³}

(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、次のとおりとする。

		収	入
第1款	水道事業収益	204,366	千円
第1項	営業収益	128,757	千円
第2項	営業外収益	75,609	千円
		支	出
第1款	水道事業費用	209,584	千円
第1項	営業費用	168,878	千円
第2項	営業外費用	39,705	千円
第3項	特別損失	1	千円
第4項	予備費	1,000	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63,651千円は当年度分損益勘定留保資金63,651千円で補てんするものとする。)

		収	入
第1款	資本的収入	81,945	千円
第1項	企業債	13,700	千円
第5項	他会計負担金	68,245	千円
		支	出
第1款	資本的支出	145,596	千円
第1項	建設改良費	15,701	千円
	企業債償還金	129,895	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
災害復旧事業 (地方公営企業災 害復旧事業債)	千円 13,700	証書借入 (借入先) 財務省 地方公共団体 金融機構 銀行等	%以内 5.0 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる資金 について、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)	25年以内 (うち据置期間5年以内) 政府資金又は地方公共団体金融機 構資金についてはその貸付条件に よる。その他の資金については貸 付先と協議して定める。ただし、 水道財政の都合により、繰上償還 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、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ができない経費)

第7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 10,284 千円

(たな卸資産購入限度額)

第8条 たな卸資産の購入限度額は、2,000千円と定める。

令和6年3月5日提出

錦町長 森 本 完 一

令和 6年度 錦町水道事業会計 予算実施計画

収入

収益的収入及び支出

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 水道事業収益			204,366		
	1. 営業収益		128,757		
		1. 給水収益	127,668		
		2. その他の営業収益	1,089		
	2. 営業外収益			75,609	
		1. 受取利息及び配当金	1		
		2. 他会計補助金	30,088		
		3. 長期前受金戻入	45,518		
		4. 消費税還付金	1		
	5. 雑収益	1			

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 水道事業費用			209,584	
	1. 営業費用		168,878	
		1. 原水及び浄水費	22,994	
		2. 配水及び給水費	6,136	
		3. 総係費	25,228	
		4. 減価償却費	114,520	
	2. 営業外費用		39,705	
		1. 支払利息及び企業債取扱諸費	27,705	
		2. 消費税	12,000	
	3. 特別損失		1	
		3. その他特別損失	1	
	4. 予備費		1,000	
		1. 予備費	1,000	

収入

資本的収入及び支出

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. 資本的収入			81,945	
	1. 企業債		13,700	
		1. 企業債	13,700	
	5. 他会計負担金		68,245	
		1. 他会計負担金	68,245	

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考	
1. 資本の支出			145,596		
	1. 建設改良費		15,701		
		1. 水道施設整備事業費		14,700	
		3. 営業設備費		1,001	
	2. 企業債償還金			129,895	
		1. 企業債償還金		129,895	

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1. たな卸資産購入限度額			1,001	
	1. たな卸資産購入限度額		1,001	
		1. たな卸資産購入限度額	1,001	

令和 6年度 錦町水道事業会計 予算実施計画明細書

収入		収益的収入及び支出				(単位 : 千円)			
款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明	
						区分	金額		
1. 水道事業収益			204,366	208,301	△ 3,935				
	1. 営業収益		128,757	128,652	105				
		1. 給水収益	127,668	127,668	0				
						1. 水道料金	127,668	水道使用料 127,668	
	2. その他の営業収益		1,089	984	105				
						1. 手数料	264	検査手数料 25 督促手数料 156 開栓手数料 3 指定店登録手数料 80	
						2. 加入金	825	水道加入金 825	
	2. 営業外収益		75,609	79,649	△ 4,040				
		1. 受取利息及び配当金	1	1	0				
							1. 受取利息	1	
		2. 他会計補助金	30,088	33,440	△ 3,352				
							1. 一般会計 負担金	30,088	償還金利子負担分 14,890 児童手当負担分 480 基礎年金拠出金負担金 218 基準外繰入金 14,500
			3. 長期前受金戻入	45,518	46,206	△ 688			
								1. 長期前受金 戻入	45,518
		4. 消費税還付金	1	1	0				
						1. 消費税 還付金	1		
	5. 雑収益	1	1	0					
					1. 雑収益	1			

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明
						区分	金額	
1. 水道事業費用			209,584	215,839	△ 6,255			
	1. 営業費用		168,878	174,489	△ 5,611			
		1. 原水及び浄水費	22,994	22,200	794			
						15. 光熱水費	336	浄水施設電灯料 336
						19. 委託料	1,905	水道施設保守点検業務委託料 682 水質検査業務委託料 1,223
						22. 修繕費	1,879	木上地区浄水場水位計修繕 1,479 水源地及び浄水場修繕費 400
						27. 動力費	18,000	取水及び浄水施設動力費 18,000
						28. 薬品費	749	消毒滅菌液 749
						34. 保険料	125	建物災害共済掛金 125
		2. 配水及び給水費	6,136	8,963	△ 2,827			
						12. 備用品費	608	水道メーターボックス 608
						15. 光熱水費	420	配水施設電灯料 420
						19. 委託料	1,808	メータ交換業務委託料 408 西地区低区配水池清掃業務委託料 1,400
						22. 修繕費	1,500	
						27. 動力費	1,800	配水施設動力費 1,800
		3. 総係費	25,228	28,040	△ 2,812			
						1. 給料	3,400	給料(1人分) 3,400
						2. 手当	2,620	扶養手当 360 通勤手当 24 期末手当 805 勤勉手当 691 時間外勤務手当 360 児童手当 380
						3. 賞与等引当 金繰入額	933	賞与引当金 733 法定福利引当金 100 児童手当引当金 100

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	本 年 度 額	前 年 度 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
		3. 総係費				5. 報酬	1,935	会計年度任用職員報酬(1人分) 1,882 水道事業運営審議会委員報酬 53
						6. 法定福利費	1,580	共済組合負担金 1,160 会計年度任用職員保険料 420
						7. 旅費	54	
						8. 退職手当 組合負担金	749	
						12. 備用品費	250	
						13. 燃料費	120	
						16. 印刷製本費	314	
						17. 通信運搬費	1,573	
						19. 委託料	5,777	メーター検針業務委託料 3,145 マッピングシステム保守料 451 出納取扱業務委託料 350 口座振替伝送サービス委託料 291 検針システムバージョンアップ業務委託料 1,540
						20. 手数料	1,665	口座振替手数料 523 コンビニ収納手数料 708 窓口収納手数料 60 口座振替データ伝送手数料 169 コンビニ収納基本使用手数料 79 口座振込・振替手数料 96 車検代行手数料 30
						21. 賃借料	3,209	電算システム使用料 1,241 企業会計システム使用料 1,254 マッピングシステム使用料 53 積算システム使用料 116 検針用機器借上料 545

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明			
						区分	金額				
	3. 総係費					22. 修繕費	300				
						31. 研修費	30				
						33. 負担金	58	簡易水道協会負担金 30 水資源保全全国自治体連絡会負担金 20 諸会議負担金 80			
						34. 保険料	51	検針員保険料 21 車検自賠責保険料 30			
						35. 公課費	10				
						38. 雑費	600	給水管延長助成金 600			
						4. 減価償却費	114,520	115,286	△ 766		
	2. 営業外費用	1. 支払利息及び 企業債取扱諸費	39,705	40,349	△ 644	1. 減価償却費	114,520	建物 579 構築物 88,676 機械装置 25,265			
						2. 消費税	12,000	10,000	2,000		
						1. 消費税	12,000				
	3. 特別損失	3. その他 特別損失	1	1	0	1. 企業債利息	27,705				
						1. 消費税	12,000				
	4. 予備費	1. 予備費	1,000	1,000	0	1. その他 特別損失	1				
						1. 予備費	1,000				
1. 予備費						1,000					

収入

資本の収入及び支出

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度 予定額	前年度 予定額	比較	節		説明
						区 分	金 額	
1. 資本の収入			81,945	70,691	11,254			
	1. 企業債		13,700	2,500	11,200			
		1. 企業債	13,700	2,500	11,200	1. 企業債	13,700	
	5. 他会計負担金		68,245	68,191	54			
		1. 他会計負担金	68,245	68,191	54			
							1. 他会計 負担金	68,245

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	本年度額	前年度額	比較	節		説明	
						区分	金額		
1. 資本的支出			145,596	135,733	9,863				
	1. 建設改良費		15,701	6,520	9,181				
		1. 水道施設 整備事業費		14,700	3,510	11,190			
								1. 水道施設 整備事業費	14,700
	3. 営業設備費		1,001	3,010	△ 2,009				
							1. 営業設備費	1,001	
	2. 企業債償還金			129,895	129,213	682			
1. 企業債償還金			129,895	129,213	682				
							1. 企業債 元金償還	129,895	

支出

(単位 : 千円)

款	項	目	本 年 度 予 定 額	前 年 度 予 定 額	比 較	節		説 明
						区 分	金 額	
1. たな卸資産			1,001	3,010	△ 2,009			
購入限度額	1. たな卸資産		1,001	3,010	△ 2,009			
	購入限度額	1. たな卸資産	1,001	3,010	△ 2,009			
		購入限度額				1. たな卸資産	1,001	
						購入限度額		

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	退職手当組合負担金	合計
	特別職(人)	一般職(人)	報酬	給料	賃金	手当	計			
本年度	損益勘定支弁職員	1	1,935	3,400		2,620	7,955	1,580	749	10,284
	資本勘定支弁職員									
	合計	1	1,935	3,400		2,620	7,955	1,580	749	10,284
前年度	損益勘定支弁職員	1	1,740	3,275		2,274	7,289	1,377	182	8,848
	資本勘定支弁職員									
	合計	1	1,740	3,275		2,274	7,289	1,377	182	8,848
比較	損益勘定支弁職員		195	125		346	666	203	567	1,436
	資本勘定支弁職員									
	合計		195	125		346	666	203	567	1,436

(単位:千円)

手当の内訳	区分	扶養手当	通勤手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時間外勤務手当	児童手当	合計
	本年度	360	24		805	691	360	380	2,620
	前年度	360	24		744	436	360	350	2,274
	比較				61	255		30	346

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	125	給与改定に伴う増加分			
		昇給に伴う増加分	125	125	平均昇給率 3.9 % (昇給期) (職員数) 4月 人 昇給期別職員数 7月 人 10月 人 1月 1人
		その他の増加分			職員数の異動状況 現に在職する 其他 計 職員数 本年度 1人 人 1人 前年度 1人 人 1人
手当	316	制度改正に伴う増加分			
		その他の増加分	316	316	扶養手当 時間外勤務手当 通勤手当 児童手当 住居手当 期末手当 61 勤勉手当 255

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たりの給料

区	分	行政職給料表
令和6年4月1日現在	平均給料月額(円)	281,800
	平均年齢(歳)	39
令和5年4月1日現在	平均給料月額(円)	271,200
	平均年齢(歳)	38

(2) 初任給

区	分	一般行政職(円)	一般会計の制度
高	校 卒	166,600	166,600
大	学 卒	196,200	196,200

(3) 級別職員数

区分	行政職		
	級	職員数(人)	構成比(%)
令和6年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級	1	100.0%
	4級		
	5級		
	6級		
	計	1	100.0%
令和5年4月1日現在	1級		
	2級		
	3級	1	100.0%
	4級		
	5級		
	6級		
	計	1	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
行政職	主事・技師の職務	特に高度な知識経験を必要とする業務を行う主事、技師の職務	係長の職務、参事の職務	審議員、課長補佐、主幹	課長及びこれに相当する職務、審議員

(4) 昇給

区分		一般行政職	
本年度	職員数(A)(人)	1	
	昇給に係る職員数(B)(人)	1	
	号給数別内訳	2号給(人)	
		4号給(人)	1
		6号給(人)	
		8号給(人)	
比率(B)/(A)(%)		100%	
前年度	職員数(A)(人)	1	
	昇給に係る職員数(B)(人)	1	
	号給数別内訳	2号給(人)	
		4号給(人)	1
		6号給(人)	
		8号給(人)	
比率(B)/(A)(%)		100%	

(5) 特殊勤務手当

なし

(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
	6月(月分)	12月(月分)		
本年度	2.25	2.25	4.50	有
前年度	2.2	2.30	4.50	有
一般会計の制度	2.25	2.25	4.50	有

(7) その他の手当

区分	一般会計の制度との差異
扶養手当	同
住居手当	同
通勤手当	同

令和6年度 錦町水道事業会計 予定キャッシュフロー計算書
 (令和6年 4月 から 令和7年 3月 まで)

(単位：千円)

	金額
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	△ 12,065
減価償却費	114,519
固定資産除却費	
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	
賞与引当金の増減額 (△は減少)	184
修繕引当金・その他引当金の増減額 (△は減少)	
長期前受金戻入額	△ 45,518
受取利息及び受取配当金	△ 1
支払利息	27,704
未収金の増減額 (△は増加)	279
未払金の増減額 (△は減少)	△ 1,964
その他流動資産の増減額 (△は増加)	△ 5,881
その他流動負債の増減額 (△は減少)	11,139
貯蔵品の増減額 (△は増加)	
前払金の増減額 (△は増加)	
小計	88,396
利息及び配当金の受取額	1
利息の支払額	△ 27,704
業務活動によるキャッシュ・フロー	60,693
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	△ 13,363
無形固定資産の取得による支出	0
国庫補助金等による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 13,363
III 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	13,700
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	△ 129,894
一般会計又は他の特別会計からの負担金・繰入金による収入	68,245
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 47,949
資金増加(減少)額	△ 619
資金期首残高	9,863
資金期末残高	9,243

令和6年度 錦町水道事業会計 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		12,416,952	
ロ 建物	26,425,387		
減価償却累計額	4,631,472	21,793,915	
ハ 構築物	2,945,335,111		
減価償却累計額	711,191,550	2,234,143,561	
ニ 機械装置	366,524,126		
減価償却累計額	224,979,525	141,544,601	
ホ 車両運搬具	0		
減価償却累計額	0	0	
ヘ 工具器具及び備品	0		
減価償却累計額	0	0	
ト 建設仮勘定		0	

有形固定資産合計

2,409,899,029

(2) 無形固定資産

イ ソフトウェア

無形固定資産合計

固定資産合計

2,409,899,029

2. 流動資産

(1) 現金預金	9,243,173	
(2) 未収金	2,570,769	
(3) 貸倒引当金		
(4) 前払金		
(5) 仮払金	3,544,746	

流動資産合計

15,358,688

資 産 合 計

2,425,257,717

負債の部

円 円 円 円

3. 固定負債

(1) 企業債

イ 建設改良費等の企業債
企業債合計

1,521,838,423
1,521,838,423

(2) 他会計借入金

イ 他会計借入金
他会計借入金合計

(3) 引当金

イ 退職給付引当金
引当金合計
固定負債合計

1,521,838,423

4. 流動負債

(1) 企業債

125,840,482

(2) 他会計借入金

(3) 未払金

2,848,119

(4) 引当金

イ 退職給付引当金
ロ 賞与等引当金
引当金合計

932,645
932,645

(5) 前受金

(6) 仮受金

11,657,241

(7) 預り金

(8) その他流動負債

(9) 一時借入金

流動負債合計

141,278,487

5. 繰延収益

(1) 長期前受金

1,273,372,499

(2) 長期前受金収益化累計額

△ 654,914,612 618,457,887

繰延収益合計

618,457,887

負債合計

2,281,574,797

	資 本 の 部			
	円	円	円	円
6. 資本金		155,748,106		
(1) 資本金			155,748,106	
資本金合計				155,748,106
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 他会計負担金				
資本剰余金合計				
(2) 利益剰余金				
イ 当年度純損失		12,065,186		
利益剰余金合計			△ 12,065,186	
剰余金合計				△ 12,065,186
資本合計				143,682,920
負債資本合計				2,425,257,717

重要な会計方針及び財務諸表注記

I. 重要な会計方針

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

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 定額法による。

・主な耐用年数

建物 15～50年

構築物 10～60年

機械及び装置 15年

工具及び備品 3～15年

3 引当金の計上方法

(1)退職給付引当金

職員の退職手当に係る負担金は、「錦町公営企業職員の退職手当に係る負担金の取扱いに関する覚書」に基づき、錦町一般会計が熊本県市町村総合事務組合負担金条例第2条及び第2条の2に規定のある負担金を除き、その全部を負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(2)賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当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。

(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)児童手当引当金

職員の児童手当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 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については、財務諸表は税抜方式によっている。

II. 予定貸借対照表関連

(1)企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債のうち、他会計が負担すると見込まれる額は862,694,820円である。

III. セグメント情報の開示

報告セグメントが1つであるため、記載を省略している。

令和6年度 錦町水道事業会計 予定損益計算書

(令和6年 4月 1日から令和7年 3月31日まで) (単位:円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	116,061,818		
	(2) その他の営業収益	1,014,600	117,076,418	
2	営業費用			
	(1) 原水及浄水費	20,925,007		
	(2) 配水及給水費	5,578,173		
	(3) 総係費	24,022,567		
	(4) 減価償却費	114,519,100		
	(5) その他営業費用	0	165,044,847	
	営業利益			△ 47,968,429
3	営業外収益			
	(1) 受取利息及配当金	1,000		
	(2) 他会計補助金	30,088,110		
	(3) 長期前受金戻入	45,518,105		
	(4) 消費税還付金	1,000		
	(5) 雑収益	1,000	75,609,215	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息	27,704,972		
	(2) 雑支出	12,000,000	39,704,972	35,904,243
	経常収益			△ 12,064,186
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	0		
	(2) 過年度損益修正益	0		
	(3) その他特別利益	0	0	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	0		
	(2) 過年度損益修正損	0		
	(3) その他特別損失	1,000	1,000	△ 1,000
	当年度純利益			△ 12,065,186
	前年度繰越利益剰余金			0
	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			△ 12,065,186