

令和6年度

吉賀町水道事業会計補正予算

(第1号)

令和6年度 吉賀町水道事業会計補正予算(第1号)

第1条 令和6年度吉賀町水道事業会計の補正予算(第1号)は、次に定めるところによる。

第2条 令和6年度吉賀町水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
		収	入	
第 1 款	水道事業収益	224,503 千円	3,380 千円	227,883 千円
第 2 項	営業外収益	118,613 千円	3,380 千円	121,993 千円
		支	出	
第 1 款	水道事業費用	222,691 千円	3,380 千円	226,071 千円
第 1 項	営業費用	202,925 千円	3,380 千円	206,305 千円

第3条 予算第4条本文かつこ書中「不足する額61,274千円は、過年度分損益勘定留保資金61,274千円で補填するものとする。」を「不足する額76,537千円は、過年度分損益勘定留保資金76,537千円で補填するものとする。」に改め、資本的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

(科 目)		(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
		収	入	
第 1 款	資本的収入	60,296 千円	51,627 千円	111,923 千円
第 1 項	企業債	0 千円	36,400 千円	36,400 千円
第 2 項	国庫補助金	0 千円	14,633 千円	14,633 千円
第 4 項	工事負担金	286 千円	594 千円	880 千円
		支	出	
第 1 款	資本的支出	121,570 千円	66,890 千円	188,460 千円
第 1 項	建設改良費	1,573 千円	66,890 千円	68,463 千円

第4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
水道管路耐震化等推進事業	36,400千円	普通貸借又は証券発行	年利 5.0% 以内	借入先の融資条件による。ただし、企業財政その他の都合により据置期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換することができる。
			(ただし、利率見直し方式で借り入れる場合について、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)	

第5条 予算第7条に定めた議会の議決を経なければ流用することのできない経費18,009千円を18,389千円に改める。

第6条 予算第8条中129,313千円を132,693千円に改める。

令和6年12月6日提出

吉賀町水道事業管理者 岩本 一巳

令和6年度
吉賀町水道事業会計補正予算
(第1号)
説明書

令和6年度吉賀町水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業収益			224,503	3,380	227,883
	1 営業収益		105,890	0	105,890
		1 給水収益	105,658	0	105,658
		2 その他営業収益	232	0	232
	2 営業外収益		118,613	3,380	121,993
		1 受取利息及び配当金	1	0	1
		2 他会計補助金	69,303	3,380	72,683
		3 長期前受金戻入	49,309	0	49,309

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 水道事業費用			222,691	3,380	226,071
	1 営業費用		202,925	3,380	206,305
		1 原水及び浄水費	40,931	600	41,531
		2 配水及び給水費	12,197	2,400	14,597
		3 総係費	31,478	380	31,858
		4 減価償却費	117,567	0	117,567
		5 資産減耗費	752	0	752
	2 営業外費用		19,546	0	19,546
		1 支払利息及び企業債取扱諸	13,306	0	13,306
		2 消費税及び地方消費税	5,800	0	5,800
		3 雑支出	440	0	440
	3 予備費		220	0	220
		1 予備費	220	0	220

資 本 の 収 入 及 び 支 出
収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本的收入			60,296	51,627	111,923
	1 企 業 債		0	36,400	36,400
		1 企 業 債	0	36,400	36,400
	2 国庫補助金		0	14,633	14,633
		1 国庫補助金	0	14,633	14,633
	3 他会計補助金		60,010	0	60,010
		1 他会計補助金	60,010	0	60,010
	4 工事負担金		286	594	880
		1 工事負担金	286	594	880

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 資本の支出			121,570	66,890	188,460
	1 建設改良費		1,573	66,890	68,463
		1 水道施設整備費	1,573	66,890	68,463
	2 企業債償還金		119,997	0	119,997
		1 企業債償還金	119,997	0	119,997

令和6年度吉賀町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

当年度純利益	1,465,422
減価償却費	117,552,835
資産減耗費	751,072
賞与等引当金の増減額(△は減少)	66,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	588,212
長期前受金戻入額	△ 46,194,305
受取利息及び受取配当金	△ 1,000
支払利息	13,305,290
未収金の増減額(△は増加)	△ 2,074,002
未払金の増減額(△は減少)	2,049,498
預り金の増減額(△は減少)	0
小計	87,509,022
利息及び配当金の受取額	1,000
利息の支払額	△ 13,305,290
業務活動によるキャッシュ・フロー	74,204,732

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	△ 121,612,684
国県補助金による収入	31,866,410
一般会計からの繰入金による収入	54,555,455
工事負担金による収入	800,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,390,818

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	84,800,000
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	△ 119,996,047
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 35,196,047
資金増加額	4,617,866
資金期首残高	316,835,441
資金期末残高	321,453,307

給 与 費 明 細 表

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
		報 酬	給 料	職 員 手 当	計			
補 正 後	2	304	8,163	5,568	14,035	2,893	1,388	18,316
補 正 前	2	304	8,026	5,421	13,751	2,893	1,365	18,009
比 較			137	147	284		23	307

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	住 居 手 当	時 間 外 勤 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	勤 勉 手 当	特 殊 勤 手 当	児 童 手 当
	補 正 後	918		572	461	2,053	1,564		
	補 正 前	918		562	461	1,980	1,500		
	比 較			10		73	64		

2. 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明		備 考
給 料	137	給与改定に伴う増減分	137	給与改定に伴う増減分	137	
		昇給に伴う増加分				
		その他の増減分				
手 当	170	制度改正に伴う増減分	170	給与改定に伴う増額	170	
		その他の増減分				

3. 給料及び手当の状況

(1) 職員一人当たり給与

区 分		事務・技術職給料表
補正後	平均給料月額 (円)	338,500
	平均給与月額 (円)	399,200
	平均年齢 (歳)	39歳6月
補正前	平均給料月額 (円)	332,500
	平均給与月額 (円)	389,950
	平均年齢 (歳)	39歳6月

(2) 初任給

区 分	事務技術職 (円)	一般会計の制度
		行政職(一)(円)
高 校 卒	188,000	188,000
大 学 卒	220,000	220,000

(3) 級別職員数

区 分	事務・技術職		
	等 級	職員数	構成比(%)
補正後	1級		
	2級		
	3級		
	4級	2	100
	5級		
	6級		
	計	2	100
補正前	1級		
	2級		
	3級		
	4級	2	100
	5級		
	6級		
	計	2	100

(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
事務・技術職	主事 主事補	主任主事	主任	主幹	統括主幹 課長補佐 調整幹	課長 主査

(4)昇給

区 分			事務・技術職
補正後	職 員 数 (A)人		2
	昇給に係る職員数 (B)人		2
	号給数別内訳	2号給(人)	
		4号給(人)	2
		6号給(人)	
		8号給(人)	
	比率 (B)/(A) (%)		100
補正前	職 員 数 (A)人		2
	昇給に係る職員数 (B)人		2
	号給数別内訳	2号給(人)	
		4号給(人)	2
		6号給(人)	
		8号給(人)	
	比率 (B)/(A) (%)		100

(5)特殊勤務手当

区 分	企 業 職 員
給料総額に対する比率 (%)	
支給対象職員の比率 (%) 令和6年4月1日現在	
代表的な特殊勤務手当の名称	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計	職制上の階級、職務の級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
補正後	2.250	2.350	4.60	有	
補正前	2.250	2.250	4.50	有	
一般会計の制度	2.250	2.350	4.60	有	

(7) 定年退職及び勸奨退職に係る職員手当

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)	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.70900	47.709	
一般会計の制度	24.586875	33.27075	47.70900	47.709	

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との差異	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

令和5年度 吉賀町水道事業 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)

(単位:円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	94,522,017		
(2) その他営業収益	201,011	94,723,028	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	29,694,198		
(2) 配水及び給水費	8,303,380		
(3) 総係費	27,265,774		
(4) 減価償却費	125,349,548		
(5) 資産減耗費	656,738	191,269,638	
営業損失			△ 96,546,610
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,879		
(2) 他会計補助金	72,155,000		
(3) 長期前受金戻入	47,138,962		
(4) 雑収益	52,550	119,349,391	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	13,229,577		
(2) 雑支出	299,052	13,528,629	105,820,762
経常利益			9,274,152
当年度純利益			9,274,152
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			9,274,152

令和5年度 吉賀町水道事業 貸借対照表
(令和6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		68,922,887		
ロ	建 物	124,972,256			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 78,111,278</u>	46,860,978		
ハ	構 築 物	4,147,196,580			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 2,420,139,439</u>	1,727,057,141		
ニ	機 械 及 び 装 置	1,405,004,480			
	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 1,121,104,964</u>	283,899,516		
ホ	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	18,840,000			
ヘ	減 価 償 却 累 計 額	<u>△ 8,478,000</u>	10,362,000		
	建 設 仮 勘 定		14,438,313		
	有形固定資産合計		<u>2,151,540,835</u>		
	固定資産合計				2,151,540,835
2	流 動 資 産				
(1)	現 金 預 金		316,835,441		
(2)	未 収 金		32,003,902		
	貸 倒 引 当 金	<u>△ 4,470,873</u>		<u>27,533,029</u>	
	流動資産合計				<u>344,368,470</u>
	資産合計				<u>2,495,909,305</u>
		負 債 の 部			
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>892,527,117</u>		
	固定負債合計				892,527,117
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		119,996,047		
(2)	未 払 金		7,233,146		
(3)	引 当 金				
イ	賞 与 等 引 当 金		1,397,000		
(4)	預 り 金		<u>912,057</u>		
	流動負債合計				129,538,250
5	繰 延 収 益				
(1)	長 期 前 受 金		2,352,642,885		
(2)	収 益 化 累 計 額	<u>△ 1,332,958,413</u>			
(3)	建設仮勘定長期前受金		<u>4,308,950</u>		
	繰延収益合計				<u>1,023,993,422</u>
	負債合計				<u>2,046,058,789</u>
		資 本 の 部			
6	資 本 金				
(1)	資 本 金		<u>370,858,088</u>		
	資本金合計				370,858,088
7	剰 余 金				
(1)	利 益 剰 余 金				
イ	利 益 積 立 金		3,312,139		
ロ	建設改良積立金		66,406,137		
ハ	当年度未処分利益剰余金		<u>9,274,152</u>		
	利益剰余金合計				<u>78,992,428</u>
	剰余金合計				<u>78,992,428</u>
	資 本 合 計				<u>449,850,516</u>
	負債資本合計				<u>2,495,909,305</u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 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 10年～50年

構築物 40年～60年

機械及び装置 10年～20年

工具・器具及び備品 4年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費等の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業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) 貸倒引当金

債権の不納欠損に備え、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(3) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計が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。

3 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る。

II 貸借対照表等に関する注記

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(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506,261,582円である。

III リース契約により使用する固定資産に関する注記

リース取引の処理方法

リース料総額が300万円未満のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

IV その他の注記

1 賞与等引当金の取崩し

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金1,282,000円を取り崩した。

2 貸倒引当金の取崩し

当年度において、債権の不納欠損による損失を処理するために貸倒引当金1,438,889円を取り崩した。

令和6年度 吉賀町水道事業 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	96,052,728		
	(2) そ の 他 営 業 収 益	210,910	96,263,638	
2	営 業 費 用			
	(1) 原 水 及 び 浄 水 費	37,752,985		
	(2) 配 水 及 び 給 水 費	13,269,096		
	(3) 総 係 費	30,645,243		
	(4) 減 価 償 却 費	117,552,835		
	(5) 資 産 減 耗 費	751,072	199,971,231	
	営 業 損 失			△ 103,707,593
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	72,683,000		
	(3) 長 期 前 受 金 戻 入	46,194,305	118,878,305	
4	営 業 外 費 用			
	(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	13,305,290		
	(2) 雑 支 出	400,000	13,705,290	105,173,015
	経 常 利 益			1,465,422
	当 年 度 純 利 益			1,465,422
	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			1,465,422

令和6年度 吉賀町水道事業 予定貸借対照表
(令和7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		68,922,887	
ロ	建 物	126,022,256		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 83,368,626	42,653,630	
ハ	構 築 物	4,213,831,872		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 2,496,175,462	1,717,656,410	
ニ	機 械 及 び 装 置	1,405,004,480		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 1,153,125,428	251,879,052	
ホ	工 具 ・ 器 具 及 び 備 品	18,840,000		
	減 価 償 却 累 計 額	△ 12,717,000	6,123,000	
ヘ	建 設 仮 勘 定		67,614,633	
	有形固定資産合計		2,154,849,612	
	固定資産合計			2,154,849,612
2	流 動 資 産			
(1)	現 金 預 金		321,453,307	
(2)	未 収 金		34,077,904	
	貸 倒 引 当 金	△	5,059,085	
	流動資産合計		29,018,819	
	資産合計			350,472,126
				<u>2,505,321,738</u>
		負 債 の 部		
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		865,256,002	
	固定負債合計			865,256,002
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		112,071,115	
(2)	未 払 金		3,482,644	
(3)	引 当 金			
イ	賞 与 等 引 当 金		1,463,000	
(4)	預 り 金		912,057	
(5)	未 払 消 費 税 等		5,800,000	
	流動負債合計			123,728,816
5	繰 延 収 益			
(1)	長 期 前 受 金		2,427,198,340	
(2)	収 益 化 累 計 額	△	1,379,152,718	
(3)	建設仮勘定長期前受金		16,975,360	
	繰延収益合計			1,065,020,982
	負債合計			<u>2,054,005,800</u>
		資 本 の 部		
6	資 本 金			
(1)	資 本 金		370,858,088	
	資本金合計			370,858,088
7	剰 余 金			
(1)	利 益 剰 余 金			
ロ	利 益 積 立 金		3,312,139	
イ	建設改良積立金		75,680,289	
ハ	当年度末処分利益剰余金		1,465,422	
	利益剰余金合計			80,457,850
	剰余金合計			80,457,850
	資本合計			451,315,938
	負債資本合計			<u>2,505,321,738</u>

注 記

I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1 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 10年～50年

構築物 40年～60年

機械及び装置 10年～20年

工具・器具及び備品 4年～15年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、水道事業が每期支出する退職手当組合に対する一般負担金を除き、一般会計が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) 賞与等引当金

職員の期末手当・勤勉手当及び法定福利費等の支給に備えるため、当事業年度末における支給見込額に基づき、当事業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) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

3 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る。

II 予定貸借対照表等に関する注記

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488,963,559円である。

III リース契約に関する注記

1 リース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

IV その他の注記

賞与等引当金の取崩し

当年度において期末手当及び勤勉手当の支給並びに手当の支給に伴い発生する法定福利費を支給するため、賞与等引当金1,397,000円を取り崩す予定である。

令和6年度 吉賀町水道事業会計補正予算説明書

収益的收入及び支出

収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 水道事業収益			224,503	3,380	227,883
	1. 営業収益		105,890		105,890
		1.給水収益	105,658		105,658
		2.その他営業収益	232		232
	2. 営業外収益		118,613	3,380	121,993
		1.受取利息及び配当金	1		1
		2.他会計補助金	69,303	3,380	72,683
		3.長期前受金戻入	49,309		49,309

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 水道事業費用			222,691	3,380	226,071
	1. 営業費用		202,925	3,380	206,305
		1.原水及び浄水費	40,931	600	41,531
		2.配水及び給水費	12,197	2,400	14,597
		3.総係費	31,478	380	31,858
		4.減価償却費	117,567		117,567
		5.資産減耗費	752		752
	2. 営業外費用		19,546		19,546
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	13,306		13,306
		2.消費税及び地方消費税	5,800		5,800
		3.雑支出	440		440
	3. 予備費		220		220
		1.予備費	220		220

(単位 千円:消費税込)

節	金 額	説 明
1.他会計補助金	3,380	他会計補助金 3,380

(単位 千円:消費税込)

[illegible]

資本的收入及び支出

収 入

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資本的收入			60,296	51,627	111,923
	1. 企業債		0	36,400	36,400
		1.企業債	0	36,400	36,400
	2. 国庫補助金		0	14,633	14,633
		1.国庫補助金	0	14,633	14,633
	3. 他会計補助金		60,010	0	60,010
		1.他会計補助金	60,010	0	60,010
	4. 工事負担金		286	594	880
		1.工事負担金	286	594	880

支 出

(単位 千円:消費税込)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1. 資本の支出			121,570	66,890	188,460
	1. 建設改良費		1,573	66,890	68,463
		1.水道施設整備費	1,573	66,890	68,463
	2. 企業債償還金		119,997	0	119,997
		1.企業債償還金	119,997	0	119,997

(単位 千円:消費税込)

節	金 額	説 明
1.企業債	36,400	企業債 36,400
1.国庫補助金	14,633	水道管路緊急改善事業 14,633
1.工事負担金	594	移設補償金 594

(単位 千円:消費税込)

節	金 額	説 明
12.委託料	6,688	中河内 変更認可申請作成業務委託 6,688
25.工事請負費	60,202	柿木地区布設替 57,100
		朝倉地区吉原 水道管移設 1,947
		伊豆原浄水場 地上式消火栓設置 1,155