

令和 6 年 度

幸手市水道事業会計予算書

目 次

1	令和6年度幸手市水道事業会計予算	1
2	予算に関する説明書	
(1)	令和6年度幸手市水道事業会計予算実施計画	7
(2)	令和6年度幸手市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	10
(3)	給与費明細書	11
(4)	継続費に関する調書	20
(5)	令和6年度幸手市水道事業予定貸借対照表	21
(6)	令和5年度幸手市水道事業予定損益計算書	23
(7)	令和5年度幸手市水道事業予定貸借対照表	25
(8)	注記表	27
3	資 料	
(1)	令和6年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書	31
(2)	補填財源説明	42

令和6年度幸手市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度幸手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 | 23,300戸 |
| (2) | 年間総配水量 | 6,072,000m ³ |
| (3) | 1日平均配水量 | 16,636m ³ |
| (4) | 主な建設改良事業 | 第1浄水場設備更新事業、第2浄水場設備更新事業、老朽管更新事業 |

(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	1,076,389千円
第1項	営業収益	979,690千円
第2項	営業外収益	96,697千円
第3項	特別利益	2千円

支 出

第1款	水道事業費用	1,081,733千円
第1項	営業費用	1,060,634千円
第2項	営業外費用	15,670千円
第3項	特別損失	2,429千円
第4項	予備費	3,000千円

(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、「398,530千円」は、過年度分損益勘定留保資金「78,102千円」、当年度分損益勘定留保資金「104,240千円」、建設改良積立金「176,680千円」、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額「39,508千円」で補填するものとする。）。

収 入	
第1款 資本的収入	219,874千円
第1項 負担金	17,174千円
第2項 企業債	202,700千円
支 出	
第1款 資本的支出	618,404千円
第1項 建設改良費	483,485千円
第2項 企業債償還金	134,919千円

(継続費)

第5条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

(単位 千円)

款	項	事業名	総額	年度	年割額
1 水道事業費用	1 営業費用	経営戦略等改定業務	17,600	令和6年度	10,593
				令和7年度	7,007
1 資本的支出	1 建設改良費	第2浄水場公団配水ポンプ外更新事業	417,600	令和6年度	112,000
				令和7年度	202,800
				令和8年度	102,800

(企業債)

第6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。

(単位 千円)

起債の目的	限度額	起債の方法	利率	償還の方法
水道事業	202,700	普通貸借 又は 証券発行	5.0%以内 (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)	政府資金及び金融機構資金については、その貸付条件により、銀行その他の場合はその債権者と協定するものとする。ただし、企業財政その他の都合により、据置期間及び償還期限を短縮し、もしくは繰上償還又は低利に借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、50,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営業費用と営業外費用の間
- (2) 建設改良費と企業債償還金の間

(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9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 96,627千円

(他会計からの負担金)

第10条 一般会計からこの会計への負担する金額は、次のとおりと定める。

(1) 消火栓等の建設改良及び維持管理のために負担する金額 5,000千円

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、20,000千円と定める。

令和6年2月20日提出

幸手市長 木村純夫

予算に関する説明書

令和6年度幸手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			1,076,389	
	1 営業収益		979,690	主たる営業活動から生ずる収益
		1 給水収益	923,000	水道料金
		2 受託工事収益	2,500	修繕等の工事受託による収益
		3 その他営業収益	54,190	給水収益、受託工事収益以外の収益
	2 営業外収益		96,697	財務活動に伴う収益、その他営業活動以外から生ずる収益
		1 受取利息及び 配当金	100	定期預金等の利息
		2 消費税及び地方 消費税還付金	1	消費税及び地方消費税の還付金
		3 長期前受金戻入	72,705	長期前受金の減価償却見合い分の収益化
		4 雑収益	23,891	上記以外の営業外収益
	3 特別利益		2	
		1 固定資産売却益	1	売却価額と帳簿価額との差額益
		2 過年度損益修正益	1	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる益

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 水道事業費用			1,081,733	
	1 営業費用		1,060,634	主たる営業活動から生ずる費用
		1 原水及び浄水費	474,392	原水取入から浄水までの設備の維持管理に要する費用
		2 配水及び給水費	64,089	配水設備及び給水装置の維持管理に要する費用
		3 受託工事費	2,510	修繕等の工事受託に要する費用
		4 業務費	87,780	料金調定、検針及びその他業務に要する費用
		5 総係費	66,600	事業活動の全般に関連する費用
		6 減価償却費	331,070	有形固定資産の償却費
		7 資産減耗費	34,193	有形固定資産の除却費
	2 営業外費用		15,670	財務活動に伴う費用、その他営業活動以外に要する費用
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	13,343	企業債に対する利息償還金
		2 消費税及び地方 消費税	2,277	消費税及び地方消費税
		3 雑支出	50	上記以外の営業外費用
	3 特別損失		2,429	
		1 固定資産売却損	1	売却価額と帳簿価額との差額損
		2 減損損失	1	事業年度の末日において予測することができない減損による損失
		3 災害による損失	1	災害による巨額の臨時損失
		4 過年度損益修正損	1,375	過去の年度の損益を修正したことにより生ずる損
		5 その他特別損失	1,051	緊急対策時に生ずる損
	4 予備費		3,000	
		1 予備費	3,000	

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			219,874	
	1 負担金		17,174	
		1 工事負担金	17,174	配水管布設替工事・消火栓設置等に要する費用の負担金
	2 企業債		202,700	
		1 企業債	202,700	建設改良費に要する資金に充てるための企業債

支 出

(単位 千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1 資本的支出			618,404	
	1 建設改良費		483,485	
		1 事務費	35,609	建設改良に伴う人件費、設計委託料等に要する費用
		2 施設改良費	278,598	施設の整備事業に要する費用
		3 配水管増補改良費	149,960	配水管の整備事業に要する費用
		4 営業設備費	19,318	量水器、器具機械の購入に要する費用
	2 企業債償還金		134,919	
		1 企業債償還金	134,919	企業債に対する元金償還金

令和6年度幸手市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 千円)

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	△ 38,319		有形固定資産の取得による支出	△ 441,461
	減価償却費	331,070		一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入(負担金等)	15,840
	固定資産除却費等	34,194		投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 425,621</u>
	賞与引当金の増減額(△は減少)	754		3	財務活動によるキャッシュ・フロー
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)	148		建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	202,700
	貸倒引当金の増減額(△は減少)	282		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	△ 134,919
	長期前受金戻入額	△ 72,705		財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>67,781</u>
	受取利息及び受取配当金	△ 100		資金増加額(又は減少額)	△ 128,519
	支払利息	13,343		資金期首残高	1,614,375
	未収金の増減額(△は増加)	△ 435		資金期末残高	<u>1,485,856</u>
	未払金の増減額(△は減少)	△ 19,548			
	たな卸資産の増減額(△は増加)	801			
	預り金の増減	△ 6,921			
	小計	242,564			
	利息の受取額	100			
	利息の支払額	△ 13,343			
	業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>229,321</u>			

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
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員		(1) 10	2,599	38,063	28,253	68,915	15,158	84,073
	資本勘定支弁職員		(1) 1	0	6,417	3,810	10,227	2,327	12,554
	合 計		(2) 11	2,599	44,480	32,063	79,142	17,485	96,627
前年度	損益勘定支弁職員		(1) 10	2,159	36,872	27,681	66,712	15,553	82,265
	資本勘定支弁職員		(1) 1	0	6,381	3,291	9,672	2,255	11,927
	合 計		(2) 11	2,159	43,253	30,972	76,384	17,808	94,192
比較	損益勘定支弁職員		(0) 0	440	1,191	572	2,203	△ 395	1,808
	資本勘定支弁職員		(0) 0	0	36	519	555	72	627
	合 計		(0) 0	440	1,227	1,091	2,758	△ 323	2,435

※ () 内は外書きで暫定再任用短時間勤務職員及びパートタイム会計年度任用職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本年度	555	2,845	336	547	13	480	4,723	2,352	11,130	8,882	200	32,063
	前年度	738	2,782	978	536	13	480	4,527	2,352	10,215	8,151	200	30,972
	比較	△ 183	63	△ 642	11	0	0	196	0	915	731	0	1,091

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
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	(0) 10	0	38,063	27,798	65,861	14,661	80,522
	資本勘定支弁職員	(1) 1	0	6,417	3,810	10,227	2,327	12,554
	合 計	(1) 11	0	44,480	31,608	76,088	16,988	93,076
前年度	損益勘定支弁職員	(0) 10	0	36,872	27,249	64,121	14,973	79,094
	資本勘定支弁職員	(1) 1	0	6,381	3,291	9,672	2,255	11,927
	合 計	(1) 11	0	43,253	30,540	73,793	17,228	91,021
比較	損益勘定支弁職員	(0) 0	0	1,191	549	1,740	△ 312	1,428
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	36	519	555	72	627
	合 計	(0) 0	0	1,227	1,068	2,295	△ 240	2,055

※ () 内は外書きで暫定再任用短時間勤務職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本年度	555	2,845	336	547	13	480	4,723	2,352	10,675	8,882	200	31,608
	前年度	738	2,782	978	536	13	480	4,527	2,352	9,783	8,151	200	30,540
	比較	△ 183	63	△ 642	11	0	0	196	0	892	731	0	1,068

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
	特別職	一般職	報酬	給料	手当	計		
本年度	損益勘定支弁職員	(1) 0	2,599	—	455	3,054	497	3,551
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(1) 0	2,599	—	455	3,054	497	3,551
前年度	損益勘定支弁職員	(1) 0	2,159	—	432	2,591	580	3,171
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(1) 0	2,159	—	432	2,591	580	3,171
比較	損益勘定支弁職員	(0) 0	440	—	23	463	△ 83	380
	資本勘定支弁職員	(0) 0	0	—	0	0	0	0
	合 計	(0) 0	440	—	23	463	△ 83	380

※ () 内は外書きでパートタイム会計年度任用職員

手当の内訳	区 分	扶養手当	地域手当	住居手当	通勤手当	特殊勤務手当	児童手当	時間外勤務手当	管理職手当	期末手当	勤勉手当	管理職特別勤務手当	合計
	本 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	455	—	—	455
	前 年 度	—	—	—	—	—	—	—	—	432	—	—	432
	比 較	—	—	—	—	—	—	—	—	23	—	—	23

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	1,227	給与改定に伴う 増減分	467		給料表引上げ
		昇給に伴う増加分	589		昇給率2.68% 昇給職員数6名
		その他の増減分	171		職員の異動及び級別職員数の変動等
手 当	1,091	制度改正に伴う 増減分	417		期末手当支給割合の改定(2.40月分→2.45月分) 勤勉手当支給割合の改定(2.00月分→2.05月分)
		その他の増減分	674		職員の異動及び級別職員数の変動等

3 給料及び手当の状況

(1)職員 1 人当たりの給与

区 分		企 業 職	備 考
令和 6 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	308,877	
	平均給与月額 (円)	354,638	
	平均年齢 (歳)	43.10	
令和 5 年 4 月 1 日現在	平均給料月額 (円)	300,352	
	平均給与月額 (円)	351,619	
	平均年齢 (歳)	42.09	

(2)初 任 給

区 分	企 業 職 (円)	一般会計の制度
		一般職 (円)
高 校 卒	170,900	170,900
大 学 卒	202,400	202,400

(3) 級別職員数

区 分	企 業 職		備 考
	級	職 員 数 (人)	
令和6年4月1日現在	1 級	(1) 3	(100.0) 27.3
	2 級	() 2	() 18.2
	3 級	() 2	() 18.2
	4 級	() 1	() 9.1
	5 級	() 1	() 9.1
	6 級	乙 () 1	() 9.1
		甲 ()	()
	7 級	() 1	() 9.1
	計	(1) 11	(100.0) 100.0

※ () 内は外書きで暫定再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

区 分	企 業 職		備 考
	級	職 員 数 (人)	
令和5年4月1日現在	1 級	(1) 3	(100.0) 27.3
	2 級	() 3	() 27.3
	3 級	() 1	() 9.1
	4 級	() 1	() 9.1
	5 級	() 1	() 9.1
	6 級	乙 () 1	() 9.1
		甲 ()	()
	7 級	() 1	() 9.1
	計	(1) 11	(100.0) 100.0

※ () 内は外書きで暫定再任用短時間勤務職員

※構成比は、それぞれ四捨五入しているため計と一致しない場合があります。

区分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級		7 級
						乙	甲	
企業職	主事	主任	主査	主幹	主席主幹	課長・副参事	参事	部長

(4)昇給

区 分		合 計	企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6	6		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	6	6	
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	12	12		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	6	6		
	号 給 数 別 内 訳	2 号 給 (人)			
		4 号 給 (人)	6	6	
		6 号 給 (人)			
		8 号 給 (人)			
比 率 (B) / (A) (%)	50.0	50.0			

(5)特殊勤務手当

区 分	全 職 種	企 業 職	備 考
給料総額に対する比率 (%)	0.03	0.03	
支給対象職員の比率 (%) (令和6年4月1日現在)	100.0	100.0	

(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、職務の級等による役職加算	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	
前年度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.30) 4.40	有	
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.35) 4.50	有	

※ () 内は、暫定再任用短時間勤務職員の支給率

(7) 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%~30%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%~30%加算)	

(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
地 域 手 当	同 じ	
扶 養 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継 続 費 に 関 す る 調 書

(単位 千円・%)

款	項	事業名	年度	全体計画			前前年度末 までの支払 義務発生額	前年度末ま での支払義 務発生(見 込)額	当該年度支 払義務発生 予定額	当該年度末 までの支払 義務発生予 定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の総 額に対する 進捗率	
				年割額	左の財源内訳								
					収益的収入	企業債							損益勘定 留保資金
1 水道事業 費用	1 営業費用	経営戦略等改定 業務	6	10,593	10,593	—	—	—	10,593	10,593	—	60.2	
			7	7,007	7,007	—	—	—	—	—	7,007	39.8	
			計	17,600	17,600	—	—	—	—	10,593	10,593	7,007	100.0
1 資本的支 出	1 建設改良 費	第2浄水場公団 配水ポンプ外更 新事業	6	112,000	—	89,600	22,400	—	—	112,000	112,000	—	26.8
			7	202,800	—	162,200	40,600	—	—	—	—	202,800	48.6
			8	102,800	—	82,200	20,600	—	—	—	—	102,800	24.6
			計	417,600	—	334,000	83,600	—	—	112,000	112,000	305,600	100.0

令和6年度幸手市水道事業予定貸借対照表
(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		137,468
	ロ 建物	1,014,528	
	減価償却累計額	△ 362,230	652,298
	ハ 構築物	11,594,511	
	減価償却累計額	△ 6,844,272	4,750,239
	ニ 機械及び装置	3,063,906	
	減価償却累計額	△ 2,380,290	683,616
	ホ 車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	△ 14,154	745
	ヘ 工具、器具及び備品	13,809	
	減価償却累計額	△ 11,673	2,136
	ト 建設仮勘定		44,414
	有形固定資産合計		<u>6,270,916</u>
	固定資産合計		<u>6,270,916</u>
2	流動資産		
1	現金・預金		1,485,856
2	未収金		
	イ 営業未収金		29,690
	ロ 営業外未収金		1,250
3	貸倒引当金		△ 1,674
4	貯蔵品		1,545
	流動資産合計		<u>1,516,667</u>
	資産合計		<u>7,787,583</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		1,018,182
	固定負債合計		<u>1,018,182</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		132,989	
2 未払金			
イ 営業未払金		26,252	
ロ 営業外未払金		2,277	
3 一時預り金		15,786	
4 引当金			
イ 賞与引当金		6,582	
ロ 法定福利費引当金		1,299	
5 その他流動負債		2,100	
流動負債合計		<u>187,285</u>	
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,811,953	
2 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,575,070</u>	
繰延収益合計			<u>1,236,883</u>
負債合計			<u>2,442,350</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			3,892,367
7 剰余金			
1 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	280,000		
ハ 建設改良積立金	664,811		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>208,055</u>		
利益剰余金合計		<u>1,452,866</u>	
剰余金合計			<u>1,452,866</u>
資本合計			<u>5,345,233</u>
負債資本合計			<u>7,787,583</u>

令和5年度幸手市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)

(単位 千円)

1 営業収益

1 給水収益	839,091	
2 受託工事収益	3,001	
3 その他営業収益	<u>58,868</u>	900,960

2 営業費用

1 原水及び浄水費	454,464	
2 配水及び給水費	55,742	
3 受託工事費	2,090	
4 業務費	71,938	
5 総係費	51,915	
6 減価償却費	331,785	
7 資産減耗費	<u>1,669</u>	<u>969,603</u>

営業損失

68,643

3 営業外収益

1 受取利息及び配当金	100	
2 長期前受金戻入	72,351	
3 雑収益	<u>22,267</u>	94,718

4	営業外費用			
	1 支払利息	15,253		
	2 雑支出	<u>50</u>	<u>15,303</u>	<u>79,415</u>
	経常利益			10,772
5	特別利益			
	1 固定資産売却益	1		
	2 過年度損益修正益	<u>1</u>	2	
6	特別損失			
	1 固定資産売却損	1		
	2 減損損失	1		
	3 災害による損失	1		
	4 過年度損益修正損	1,250		
	5 その他特別損失	<u>1,001</u>	<u>2,254</u>	<u>△ 2,252</u>
	当年度純利益			8,520
	前年度繰越利益剰余金			61,174
	その他未処分利益剰余金変動額			<u>0</u>
	当年度未処分利益剰余金			<u><u>69,694</u></u>

令和5年度幸手市水道事業予定貸借対照表
(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		137,468
	ロ 建物	739,478	
	減価償却累計額	△ 350,090	389,388
	ハ 構築物	11,448,955	
	減価償却累計額	△ 6,582,824	4,866,131
	ニ 機械及び装置	3,045,543	
	減価償却累計額	△ 2,289,475	756,068
	ホ 車両運搬具	14,899	
	減価償却累計額	△ 14,154	745
	ヘ 工具、器具及び備品	13,809	
	減価償却累計額	△ 10,812	2,997
	ト 建設仮勘定		41,922
	有形固定資産合計		6,194,719
	固定資産合計		6,194,719
2	流動資産		
1	現金・預金		1,614,375
2	未収金		
	イ 営業未収金		29,255
	ロ 営業外未収金		1,250
3	貸倒引当金		△ 1,392
4	貯蔵品		2,346
	流動資産合計		1,645,834
	資産合計		7,840,553
		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		948,471
	固定負債合計		948,471

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		134,919	
2 未払金			
イ 営業未払金		26,738	
ロ 営業外未払金		21,339	
3 一時預り金		22,707	
4 引当金			
イ 賞与引当金		5,828	
ロ 法定福利費引当金		1,151	
5 その他流動負債		2,100	
流動負債合計		<u>2,100</u>	214,782
5 繰延収益			
1 長期前受金		3,796,113	
2 長期前受金収益化累計額		<u>△ 2,502,365</u>	
繰延収益合計			<u>1,293,748</u>
負債合計			<u>2,457,001</u>
	資 本 の 部		
6 資本金			3,892,367
7 剰余金			
1 利益剰余金			
イ 減債積立金	300,000		
ロ 利益積立金	280,000		
ハ 建設改良積立金	841,491		
ニ 当年度未処分利益剰余金	<u>69,694</u>		
利益剰余金合計		<u>1,491,185</u>	
剰余金合計			<u>1,491,185</u>
資本合計			<u>5,383,552</u>
負債資本合計			<u><u>7,840,553</u></u>

注 記 表

I 重要な会計方針に係る事項

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産は、先入先出法による原価法とする。

2 有形固定資産の減価償却の方法

・ 定額法

・ 主な耐用年数

建物 15年～60年

構築物 10年～60年

機械及び装置 8年～40年

車両運搬具 5年

工具、器具及び備品 3年～15年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金…水道事業会計は一般会計を通じて、埼玉県市町村総合事務組合に掛金を拠出しているが、「退職手当負担金に係る覚書」に基づき、水道事業会計が一般会計に対して拠出する負担金以外の負担については、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見込み額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 貸倒引当金…債権の不納欠損による損失に備えるため、実績額等による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 予定貸借対照表等に関する注記

賞与引当金、法定福利費引当金の取崩し

令和6年6月に令和5年12月分から令和6年3月分の賞与及びそれに係る法定福利費を支給することになるため、賞与引当金5,828千円、法定福利費引当金1,151千円を取崩す。

資 料

令和 6 年度 幸手市 水道事業 会計

予 算 実 施 計 画 説 明 書

令和6年度幸手市水道事業会計予算実施計画説明書

収益的収入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明		
1 水道事業収益	1 営業収益			1,076,389	1,087,064				
				979,690	990,718				
		1 給水収益		923,000	923,000				
			1 水道料金	923,000	923,000	有収水量	5,464,800m ³		
		2 受託工事収益		2,500	3,300				
			1 受託工事収益	2,500	3,300	水道管補修移設工事費	2,500		
		3 その他営業収益		54,190	64,418				
			1 分担金	50,886	61,050	受益者分担金（口径13mmから20mmまで）	50,886		
			2 手数料	804	868	給水装置工事設計審査手数料	221		
						給水装置工事検査手数料	221		
						給水装置工事事業者指定手数料	90		
						その他証明手数料等	1		
						再検査手数料	1		
						給水装置工事事業者指定更新手数料	270		
			3 他会計負担金	2,500	2,500	消火栓等維持管理費	2,500		
		2 営業外収益				96,697	96,344		
			1 受取利息及び配当金			100	100		
						100	100	定期預金利息等	100
			2 消費税及び地方消費税還付金			1	1		
						1	1		
			3 長期前受金戻入			72,705	72,351		
						72,705	72,351		
			4 雑収益			23,891	23,892		
				23,891	23,892	下水道使用料徴収委託管理費	15,000		
						雑収入	8,891		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説 明
	3 特別利益			2	2	
		1 固定資産売却益		1	1	
			1 固定資産売却益	1	1	
		2 過年度損益修正益		1	1	
			1 過年度損益修正益	1	1	

収益的支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
1 水道事業費用				1,081,733	1,063,784		
	1 営業費用			1,060,634	1,019,713		
		1 原水及び浄水費		474,392	495,298		
			1 給料	7,630	7,455	職員2名の給料	7,630
			2 手当	4,715	4,580	扶養手当 地域手当 通勤手当 特殊勤務手当 児童手当 時間外勤務手当 期末手当 勤勉手当	279 475 75 2 300 1,495 1,152 937
			3 賞与引当金繰入額	1,104	1,055		
			5 法定福利費	2,775	2,943	職員共済組合負担金	2,775
			6 法定福利費引当金繰入額	217	201		
			7 旅費	3	3	普通旅費	3
			11 被服費	20	20	貸与被服費	20
			12 備用品費	516	516	作業用品等	516
			13 燃料費	969	931	第1・2浄水場自家発用燃料・軽油	969
			14 光熱水費	1	1		
			15 印刷製本費	1	1		
			16 通信運搬費	489	489	専用回線料	489
			18 委託料	35,270	37,184	浄水場維持管理業務委託料 第1・2浄水場設備点検業務委託料 第1・2浄水場電気保安業務委託料 第1・2浄水場地下タンク点検業務委託料 第1浄水場警備業務委託料 浄水場施設清掃委託料	28,776 3,000 1,800 100 594 1,000

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			19賃借料	127	127	水源井戸等賃借料	127
			20修繕費	8,000	9,000	第1・2浄水場修繕費	7,000
						取水施設等修繕費	1,000
			24工事請負費	1	1		
			25動力費	65,000	77,400	電気料	65,000
			26薬品費	20,028	20,028	次亜塩素酸ナトリウム代	20,028
			30負担金	6,000	6,000	分水負担金	6,000
			31受水費	315,020	320,857	県水受水費	315,020
			35手数料	6,506	6,506	水質検査手数料	6,506
		2 配水及び給水費		64,089	57,388		
			1 給料	8,570	8,130	職員3名の給料	8,570
			2 手当	5,070	4,875	扶養手当	198
						地域手当	527
						通勤手当	221
						特殊勤務手当	3
						児童手当	180
						時間外勤務手当	1,427
						期末手当	1,356
						勤勉手当	1,158
			3 賞与引当金繰入額	1,208	1,121		
			5 法定福利費	3,037	3,187	職員共済組合負担金	3,037
			6 法定福利費引当金繰入額	232	210		
			7 旅費	13	12	普通旅費	13
			11被服費	30	30	貸与被服費	30
			12備用品費	320	319	作業用品等	320
			13燃料費	5	5	ガソリン代等	5
			15印刷製本費	62	62	給水工事申請書等印刷費	62
			16通信運搬費	204	276	携帯電話通話料	204

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	15,294	12,077	漏水調査業務委託料	2,500
						配水管洗管業務委託料	307
						漏水修理当番待機委託料	1,782
						連合管設計業務委託料	3,130
						発生材等処分業務委託料	347
						配給水管施設管理システム運用・保守業務委託料	5,828
						浄水場除草業務委託料	400
						耐震性貯水槽清掃業務委託料	1,000
			19賃借料	1	1		
			20修繕費	24,040	21,080	補修工事	23,940
						備品等修繕費	100
			23路面復旧費	4,001	4,001	舗装工事	4,000
						路面表示	1
			24工事請負費	1	1		
			27材料費	2,000	2,000	給配水管材料費	2,000
			29補償金	1	1		
		3 受託工事費		2,510	2,310		
			7 旅費	1	1		
			12備用品費	1	1		
			13燃料費	1	1		
			15印刷製本費	1	1		
			16通信運搬費	1	1		
			18委託料	1	1		
			19賃借料	1	1		
			20修繕費	1,500	1,500	補修工事	1,500
			23路面復旧費	1	1		
			24工事請負費	1,000	800	水道管布設替工事	1,000
			27材料費	1	1		
			29補償金	1	1		

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		4 業務費		87,780	78,206		
			1 給料	4,404	4,322	職員1名の給料	4,404
			2 手当	2,361	2,444	地域手当	286
						住居手当	336
						通勤手当	51
						特殊勤務手当	1
						管理職手当	360
						期末手当	694
						勤勉手当	583
						管理職特別勤務手当	50
			3 賞与引当金繰入額	674	647		
			5 法定福利費	1,537	1,533	職員共済組合負担金	1,537
			6 法定福利費引当金繰入額	135	126		
			7 旅費	13	12	普通旅費	13
			12 備用品費	432	430	事務用品等	432
			15 印刷製本費	1,394	1,284	検針票、納入通知書等印刷費	1,394
			16 通信運搬費	3,762	3,517	後納郵便料	3,746
						切手購入費	14
						スマートメーター通信費	2
			18 委託料	49,527	49,343	水道料金システム保守委託料	3,481
						水道事業料金徴収等業務委託料	44,990
						アンサーデータポート委託料	1,056
			19 賃借料	2,125	2,125	水道料金システム賃借料	2,125
			20 修繕費	18,087	9,354	量水器交換費	16,873
						量水器修繕費	1,214
			35 手数料	3,329	3,069	口座振替手数料	1,120
						納付書納付手数料	2,209

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
		5 総係費		66,600	53,057		
			1 給料	17,459	16,965	職員4名の給料	17,459
			2 手当	9,895	9,869	扶養手当 地域手当 通勤手当 特殊勤務手当 時間外勤務手当 管理職手当 期末手当 勤勉手当 管理職特別勤務手当 会計年度任用職員期末手当	78 1,143 125 4 1,022 1,512 2,968 2,488 100 455
			3 賞与引当金繰入額	2,725	2,589		
			4 報酬	2,599	2,159	会計年度任用職員報酬1名 水道事業審議会委員報酬12名	2,272 327
			5 法定福利費	6,685	6,857	職員共済組合負担金 地方公務員災害補償基金負担金 会計年度任用職員社会保険料等 会計年度任用職員労働保険料 会計年度任用職員職員共済組合負担金	6,049 139 267 53 177
			6 法定福利費引当金繰入額	540	496		
			7 旅費	205	128	普通旅費 会計年度任用職員費用弁償	119 86
			12 備用品費	3,395	1,046	事務用品等	3,395
			13 燃料費	436	614	自動車用ガソリン代	436
			14 光熱水費	41	41	灯油、LPガス代	41
			15 印刷製本費	234	235	予算書、決算書、事業年報等印刷費	234
			16 通信運搬費	498	458	第1・2浄水場電話通話料 NHK放送受信料	476 22
			17 広告料	44	44	水道PR用品等	44

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	11,933	1,110	浄化槽維持管理業務委託料	27
						消防設備保守点検業務委託料	99
						自動ドア保守点検業務委託料	66
						浄水場清掃業務委託料	701
						水道会計システム保守業務委託料	396
						給茶器保守点検業務委託料	51
						経営戦略等改定業務委託料	10,593
			19賃借料	1,223	1,223	水道会計システム賃借料	709
						複写機賃借料	492
						清掃用具賃借料	22
			20修繕費	717	1,256	備品等修繕費	100
						自動車整備費	617
			28食糧費	9	1	食糧費	9
			30負担金	6,434	6,223	市町村総合事務組合退職手当負担金	5,581
						日本水道協会正会員費	191
						日本水道協会埼玉県支部会費	16
						その他協議会費	15
						各種研修会参加負担金	317
						一般会計・企業会計調整負担金	314
			32保険料	777	850	建物総合損害共済基金分担金	40
						自動車損害共済基金分担金	55
						自動車保険料	329
						配水管賠償責任保険料	353
			33公課費	61	178	自動車重量税等	61
			35手数料	406	346	車検手数料等	15
						浄化槽検査手数料	10
						浄化槽清掃手数料	73
						その他手数料	174
						公金振込手数料	134
			36使用料	2	2	施設使用料	1
						有料道路通行料	1

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			37貸倒引当金繰入額	282	367		
		6 減価償却費		331,070	331,785		
			1 有形固定資産減価償却費	331,070	331,785		
		7 資産減耗費		34,193	1,669		
			1 固定資産除却費	34,193	1,669		
	2 営業外費用			15,670	36,642		
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費		13,343	15,253		
			1 企業債利息	13,343	15,253	財務省財政融資資金利息償還金	8,695
						地方公共団体金融機構利息償還金	4,648
		2 消費税及び 地方消費税		2,277	21,339		
			1 消費税及び地方消費税	2,277	21,339		
		3 雑支出		50	50		
			1 雑支出	50	50		
	3 特別損失			2,429	2,429		
		1 固定資産売却損		1	1		
			1 固定資産売却損	1	1		
		2 減損損失		1	1		
			1 減損損失	1	1		
		3 災害による損失		1	1		
			1 災害による損失	1	1		
		4 過年度損益修正損		1,375	1,375		
			1 過年度損益修正損	1,375	1,375		
		5 その他特別損失		1,051	1,051		
			1 災害等緊急時対策費	1,051	1,051	特殊勤務手当	1
						時間外勤務手当	500
						その他復旧費	550
	4 予備費			3,000	5,000		
		1 予備費		3,000	5,000		
			1 予備費	3,000	5,000		

資本的收入

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本的收入				219,874	19,484			
	1 負担金			17,174	19,484			
		1 工事負担金			17,174	19,484		
			1 工事負担金		12,980	15,290	配水管布設替工事負担金	12,980
			2 建設負担金		2,500	2,500	消火栓設置負担金	2,500
			3 分担金		1,694	1,694	受益者分担金(口径25mm以上)	1,694
		2 企業債			202,700	0		
	1 企業債			202,700	0			
			1 企業債	202,700	0	企業債	202,700	

資本の支出

(単位 千円)

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明	
1 資本の支出				618,404	369,279			
	1 建設改良費			483,485	235,029			
		1 事務費			35,609	31,922		
			1 給料		6,417	6,381	職員2名の給料	6,417
			2 手当		2,939	2,444	地域手当	414
							通勤手当	75
							特殊勤務手当	2
							時間外勤務手当	279
							管理職手当	480
							期末手当	900
							勤勉手当	739
							管理職特別勤務手当	50
				3 賞与引当金繰入額		871	847	
			5 法定福利費		2,152	2,090	職員共済組合負担金	2,152
			6 法定福利費引当金繰入額		175	165		
7 旅費		15	15	普通旅費	15			
11 被服費		20	20	貸与被服費	20			
12 備用品費		100	100	事務用品及び作業用品等	100			

款	項	目	節	本年度予定額	前年度予定額	説	明
			18委託料	22,920	19,860	設計業務委託料	8,230
						監理業務委託料	14,690
		2 施設改良費		278,598	60,850		
			1 工事請負費	278,598	60,850	第1浄水場設備更新工事	97,800
						第2浄水場設備更新工事	180,798
		3 配水管増補改良費		149,960	132,169		
			1 工事請負費	149,960	132,169	老朽管布設替工事	98,000
						駅西口区画整理に伴う配水管布設工事	12,980
						配水管布設替工事に伴う舗装復旧工事	36,480
						消火栓設置工事	2,500
		4 営業設備費		19,318	10,088		
			1 量水器購入費	19,318	10,088	量水器購入費	19,318
	2 企業債償還金			134,919	134,250		
		1 企業債償還金		134,919	134,250		
			1 企業債償還金	134,919	134,250	財務省財政融資資金元金償還金	75,288
						地方公共団体金融機構元金償還金	59,631

補填財源説明

(単位 千円)

項目	令和6年度 期首残高(A)	当年度発生額(B)	当年度使用額(C)	令和7年度への 繰越額(A+B-C)
過年度分損益勘定留保資金	78,102	0	78,102	0
当年度分損益勘定留保資金	—	254,240	104,240	150,000
減価償却費	—	331,070	—	—
固定資産除却費等	—	34,194	—	—
長期前受金戻入	—	△ 72,705	—	—
当年度純損失	—	△ 38,319	—	—
積立金積立額	1,421,491	0	176,680	1,244,811
減債積立金	300,000	0	0	300,000
利益積立金	280,000	0	0	280,000
建設改良積立金	841,491	0	176,680	664,811
過年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	0	—	0	0
当年度分消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	—	39,508	39,508	0
小計	1,499,593	293,748	398,530	1,394,811
過年度未処分利益剰余金 (マイナスは未処理欠損金)	69,694	—	38,319	31,375
当年度純利益 (マイナスは純損失)	—	△ 38,319	△ 38,319	0
その他未処分利益 (マイナスは未処理欠損金)	0	0	0	0
積立金振替による未処分利益剰余金	0	176,680	0	176,680
計	1,569,287	432,109	398,530	1,602,866